

ANNUAL REPORT 2023

聯強國際股份有限公司 2023年度年報

查詢網址 www.synnex.com.tw / mops.twse.com.tw

2024年4月2日刊印

公司發言人

杜書全
集團資深副總裁
(02) 2506-3320
evelynchen@synnex.com.tw

公司代理發言人

陳怡如
財務總監
(02) 2506-3320
evelynchen@synnex.com.tw

總公司

104 台北市民生東路三段 75 號 4 樓
(02) 2506-3320

林口運籌中心

桃園市龜山區頂湖九街 15 號
(02) 2508-5948

台中運籌中心

台中市南屯區工業區二十四路 35 號
(04) 2350-3456

高雄運籌中心

高雄市仁武區仁心路 312 之 8 號
(02) 8978-9300

澳洲運籌中心

墨爾本、雪梨

印尼運籌中心

雅加達

股票過戶機構

中國信託商業銀行(股)公司代理部
台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
(02) 6636-5566
www.chinatrust.com.tw

最近年度簽證會計師

資誠聯合會計師事務所
黃世均、梁益彰
台北市基隆路一段 333 號 27 樓
(02) 2729-6666
www.pwc.tw

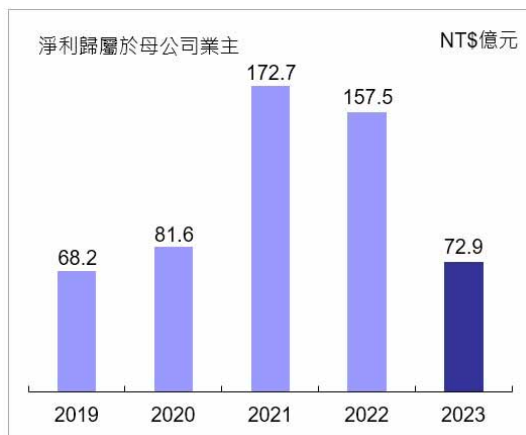
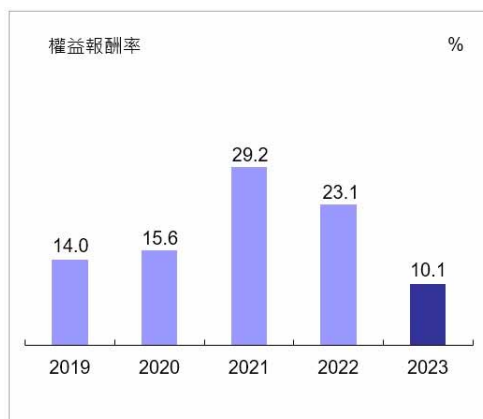
海外存託憑證(GDR)交易場所

盧森堡證券交易所
有關 GDR 交易資訊請至倫敦證交所查詢較為便利。
其網址為 www.londonstockexchange.com。
查詢證券代號為 SYXZF

2023 年度合併財務績效

單位：新台幣

| 項目 / 年度 | 2022 | 2023 | 增(減)變動 (%) |
|-----------------|-------|-------|------------|
| 營業收入 (億元) | 4,246 | 3,960 | (6.7) |
| 稅前淨利 (億元) | 202.7 | 105.2 | (48.1) |
| 淨利歸屬於母公司業主 (億元) | 157.5 | 72.9 | (53.7) |
| EPS(追溯調整後) (元) | 9.44 | 4.37 | (53.7) |
| 毛利率 (%) | 4.2 | 4.4 | 0.2 |
| 營業費用率 (%) | 2.1 | 2.3 | 0.2 |
| 營業淨利率 (%) | 2.2 | 2.2 | - |
| 權益報酬率(ROE) (%) | 23.1 | 10.1 | (13.0) |
| 銷售收款天數 | 71 | 73 | 2.8 |
| 存貨銷售天數 | 48 | 54 | 12.5 |
| 貨款支付天數 | 37 | 33 | (10.8) |



目錄

| | |
|-------------------|----|
| 致股東報告書 | 2 |
| 公司概況 | 4 |
| 營運概況 | 47 |
| 財務概況 績效分析與風險管理 | 62 |
| 特別記載事項 | 74 |
| 財務報告 | 80 |

致股東報告書

各位股東女士、先生：

2023 年全球從新冠肺炎世紀大疫中緩步解封，國界與人際恢復交流，但世界的樣貌卻已悄然改變，舊世界一去不復返！

過去這一兩年間，世界各國同步面臨能源、物價劇烈波動，高利率與高通膨並發，市場需求疲軟，全球經濟發展遲緩；再加上地緣政治衝突加劇，多國戰事烽火燎原，在訊息極度通透、全球供應鏈緊密結合的情況下，即使戰火遠在千里之外，對全球各地的影響卻是牽一髮動全身，對企業經營更是形成莫大挑戰。2023 年聯強在這樣動盪嚴峻的環境下頂風前行，在逆境中站穩腳步，感謝各位股東的支持！

另一方面，科技發展一日千里，嶄新商機不斷湧現，市場樣態與商業模式也加速演化、不斷改變，企業經營不能只是固守既有陣地，誤以為憑藉過去成功經驗就能長治久安，而必須敏銳感知變化，積極且快速地因應調變，才能免於被時代洪流吞沒，並且瞄準新的商業機會，精準出手致勝。

我們可以肯定地說，因應外界環境的「調變能力」是當今企業最重要的能耐！

過去這五年來，聯強內部展開一連串變革。2019 年開始，對內啟動「精實、敏捷、躍升」計畫，對外則積極建立 MSP 營運管理平台，使內部組織更加精實，運作更加敏捷，並且快速回應原廠、客戶的服務需求。到了 2023 年，聯強更進一步全面推動「翻滾、轉型、躍升」計畫。

翻滾，是翻攪鬆動長年固化的思維習慣與運作方式，去除低效、專注高效、化繁為簡；

轉型，就是 re-engineering(企業再造)，建構 AI 化數位系統，落實全員行動化辦公，強化組織的肌力、韌性與協調力；

躍升，則是全面與產業生態中的合作夥伴數位串聯，內部從產品規劃、業務等前線單位，到運籌、風險管理、財會、人資等後勤功能，全面提速運作反應靈敏度，蓄積躍升的爆發力與強韌度。

展望 2024 年，儘管市場環境的挑戰依然險峻，聯強將以過去五年變革所建立的基礎，持穩求變，精準擴張，持續精實內部，積極掌握新科技帶來的商機，追求企業穩健、持續、成長，懇請各位股東繼續支持鞭策！

茲將 2023 年重要經營成果分述如下：

1. 營收及獲利狀況

2023 年聯強合併營收為新台幣 3,960 億元，較 2022 年的 4,246 億元減少 7%。稅後淨利 72.9 億元，較 2022 年的 157.5 億元減少 54%，稅後每股盈餘為 4.37 元，較 2022 年 9.44 元減少 54%。若以一致的基礎比較，排除 2022 年之一次性獲利，2023 年之稅後淨利及稅後每股盈餘則減少約 17%。

2. 具體營運成果

- (1) 各事業體在嚴峻市場環境中持穩發展。半導體事業不畏強風，營收連續三年創新高紀錄；台灣營銷事業包括資訊、通訊、群環商用等事業單位，積極調變業務策略與隊形，深化 MSP 服務，逐步開展事業新局；澳紐營銷事業，加速雪梨、墨爾本雙運籌中心投資，站穩市場龍頭地位；大陸營銷事業面對經濟寒冬，但內部持續精實整改，挑戰千億營收規模；香港營銷事業雖逢嚴苛環境，但內部靈活調變因應，繼續穩居市場龍頭。
- (2) 通達運籌事業深耕到宅服務達 150 萬戶，平均每 40 秒服務一戶家庭，優質服務深受市場肯定；通盛技服事業加重投資企業客戶技術服務商機，營收逆勢成長。
- (3) 海外合資事業開花結果，聯強集團投注 25 年心力在亞、非、中東市場，其中，聯強印尼掌握人口紅利與經濟成長契機，營收迭創新高；聯強泰國開展多元事業範疇，營運動能持續不墜；聯強越南雖面臨經濟下行，但新事業新範疇不斷突破；印度雷廷頓 深耕印度，並積極開拓中東北非市場，營收大幅成長 19%。
- (4) 積極推廣「潔淨科技應用解決方案」至各產業應用領域，包含「智慧城市」、「智慧工廠」、「智慧零售」、「智慧教育」、「雲平台服務」及「AIOT」；服務網已涵蓋亞太八個主要市場，包含台灣、中國大陸、香港、澳洲、紐西蘭、印尼、泰國、越南，與上下游夥伴共同完成佈建 1249 個成功案例，獲得客戶及市場高度肯定。

2024 年重要產銷政策分述如下：

1. 以 MSP 營運服務平台為核心，針對半導體事業、商用資訊業務、消費資訊業務、通訊業務、招募及雲服務業務等各種不同的業務模式，發展相對應的營運服務數位平台，以服務贏取原廠及客戶的信任與信賴。
2. 密切關注新科技帶來的新商機，包括 AI 相關應用、綠色科技、智能行動辦公、遠距學習、智能家庭等領域。
3. 持續擴大運籌服務事業與企業客戶技術服務事業，開展新的價值成長領域。
4. 擴大 AI 智能工具應用，特別是經營決策、營運風險控管、運作品質管理等面向，提升營運效能與員工知識性工作比重。

未來公司發展策略

聯強做為產業供應鏈當中的通路服務商角色，策略定位為「營運服務平台(Management Service Platform · MSP)」，透過數位串連上下游廠商與協力廠商，結合內部各項高效能營運機制與智能化管理機制，提供原廠及客戶商機開拓服務、商務運作服務、分析管理資訊服務。未來公司仍將持續採行 MSP 策略，以嶄新的策略思維與視野，透過服務創造更大價值，開創更大的發展空間。

環境、社會和公司治理 (ESG)

聯強設有永續委員會，以推動環境保護、社會責任和公司治理(Environmental, Social, and Governance, ESG)相關工作，並充分揭露相關訊息，以善盡企業的社會公民責任，以及對地球環境、社會永續發展扮演更正向積極的角色。聯強已正式簽署成為 TCFD(氣候相關財務揭露 Task Force on Climate-Related Financial Disclosures)的支持者，是台灣首家揭露 TCFD 的電子通路業者。近年來，更取得「ISO 14001 環境管理系統」與「ISO 14064 溫室氣體盤查」雙認證，展現對於減緩氣候變遷衝擊的重視度，並多次與銀行合作發行永續連結貸款，以實際行動支持全球永續發展。同時，本公司亦增加揭露供應鏈管理、衝突礦產管理及綠色產品等政策及成果，進一步強化永續工作的推動。

世局變化難測，未來面臨的挑戰只會更趨嚴峻，聯強仍將秉持「穩健、持續、成長」的經營基調，不斷進化提升，淬鍊實力能耐，與時俱進，穩步向前，敬請各位股東繼續鞭策與支持！

敬祝 安康

董事長：苗豐強



總經理：杜書伍



公司概況

| | |
|--------------------------------|----|
| 一、公司簡介 | 5 |
| 二、公司治理報告 | 7 |
| (一)組織系統 | 7 |
| (二)董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 10 |
| (三)公司治理運作情形 | 20 |
| (四)會計師之資訊 | 41 |
| (五)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 | 41 |
| (六)持股比例佔前十大股東間互為關係人資料 | 42 |
| (七)對轉投資事業綜合持股比例 | 42 |
| 三、資本及股份 | 43 |
| (一)股本來源 | 43 |
| (二)股份種類 | 43 |
| (三)股東結構 | 43 |
| (四)股權分散情形 | 43 |
| (五)主要股東名單 | 44 |
| (六)每股市價、淨值、盈餘及股利 | 44 |
| (七)公司股利政策及執行狀況 | 44 |
| (八)本次無償配股對公司營業績效及 EPS 之影響 | 45 |
| (九)員工酬勞及董監事酬勞資訊 | 45 |
| (十)本公司買回本公司股票情形 | 45 |
| 四、海外存託憑證、公司債、特別股、員工認股權證辦理情形 | 46 |
| (一)海外存託憑證 | 46 |
| (二)員工認股權憑證 | 46 |
| (三)限制員工權利新股辦理 | 46 |
| (四)特別股 | 46 |
| (五)公司債 | 46 |
| 五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 46 |
| 六、資金運用計劃執行情形 | 46 |

公司概況

一、公司簡介

設立日期：1988 年 9 月 12 日

| 年度 | 重要事蹟 |
|------|---|
| 1988 | 聯強國際成立 |
| 1989 | 創立 LEMEL 品牌 |
| 1990 | 拓展資訊、通訊通路業務，首創銷售、配送、維修三合一的經營模式 |
| 1991 | 電腦資材管理系統榮獲資策會「第一屆傑出資訊應用獎」 |
| 1993 | 林口運籌中心正式啟用 |
| 1994 | 領先同業提供經銷商「四個半天」(亦即二天)的快速維修服務 |
| 1995 | 股票正式掛牌上市，為國內第一家股票上市的专业通路商 |
| 1997 | 購併香港雷射公司，開始經營香港、大陸市場 |
| 1998 | 成立澳洲子公司，開始經營澳洲市場 董事長苗豐強及總裁杜書伍，同時獲選為「台灣資訊產業開拓史十大關鍵人物」 |
| 1999 | 購併泰國 Compex 公司，開始經營泰國市場 |
| 2000 | 林口運籌中心第三倉儲完工啟用，為全自動化無人操作倉儲 商訊文化著眼於聯強經營管理經驗具參考價值，出版「不停駛的驛馬」一書 |
| 2001 | 台中運籌中心完工啟用 澳洲運籌中心正式啟用 |
| 2002 | 泰國運籌中心完工啟用 |
| 2003 | 獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣最佳國際品牌」殊榮 獲天下雜誌、Accenture 評選為「卓越服務獎」 |
| 2004 | 入股印度雷廷頓 (Redington Group) 集團，通路觸角延伸至印度、中東及非洲 |
| 2005 | 上海運籌中心啟用 設立紐西蘭子公司 |
| 2006 | 成立消費性電子事業部，為元組件、資訊、通訊產品之後另一大事業範疇 出版「3%的超越」一書，深入剖析聯強國際經營學 |
| 2007 | 連續第五年榮獲「台灣最佳國際品牌」殊榮 |
| 2008 | 總裁杜書伍獲選國立交通大學五十位最有影響力校友 |
| 2009 | 總裁杜書伍將聯強內部培訓課程集成成冊，出版「打造將才基因」一書 |
| 2010 | 印度轉投資通路公司雷廷頓投資土耳其第二大資訊通路商 Arena，正式跨足土耳其、東歐 與印尼最大的電腦集團 ME 合資成立聯強印尼，正式進軍印尼市場 |
| 2012 | 連續第十年榮獲「台灣最佳國際品牌」殊榮 總裁杜書伍出版「打造將才基因系列-將將」一書 |
| 2014 | 澳洲雪梨運籌中心正式啟用 |
| 2016 | 完成收購群環科技公司，擴展商用業務及技術服務業務布局 設立通達運籌公司，擴大發展運籌服務業務 總裁杜書伍獲《哈佛商業評論》評選為「台灣執行長 50 強」，排名第 10 總裁杜書伍出版「打造將才基因系列-觀念漫談」一書 |
| 2017 | 與越南最大資通訊整合服務商 FPT 集團(FPT Corporation)策略聯盟，成立聯強越南，正式進軍越南通路市場 投資興建印尼運籌中心 連續第十五年榮獲「台灣最佳國際品牌」殊榮 |
| 2018 | 總裁杜書伍連續兩屆獲《哈佛商業評論》評選為「台灣最佳執行長前 10 強」 |

| 年度 | 重要事蹟 |
|------|--|
| 2019 | <ul style="list-style-type: none"> 聯強印尼雅加達運籌中心落成啟用 |
| 2020 | <ul style="list-style-type: none"> 總裁杜書伍連續三屆獲《哈佛商業評論》評選為「台灣最佳執行長前 10 強」 總裁杜書伍榮膺工業技術研究院院士 總裁杜書伍獲科技管理學會頒發「科技管理獎」 |
| 2021 | <ul style="list-style-type: none"> 總裁杜書伍獲交通大學頒授名譽工學博士學位 聯強旗下通達智能運籌，獲 CRIF 中華徵信所評選為 5000 大企業 TOP10 金磚企業 |
| 2022 | <ul style="list-style-type: none"> 連續第二十年榮獲「台灣最佳國際品牌」殊榮 總裁杜書伍連續四屆獲《哈佛商業評論》評選為「台灣最佳執行長前 10 強」 總裁杜書伍獲遠見高峰會頒發終身成就獎 總裁杜書伍獲潘文淵基金會頒發潘文淵獎 總裁杜書伍出版「打造將才基因系列-深思考的鍛鍊」一書 |
| 2023 | <ul style="list-style-type: none"> 連續第二十一年榮獲「台灣最佳國際品牌」殊榮 聯強澳洲雪梨運籌中心二期落成啟用 |

二、公司治理報告

(一) 組織系統

● 集團架構圖 2023.12.31



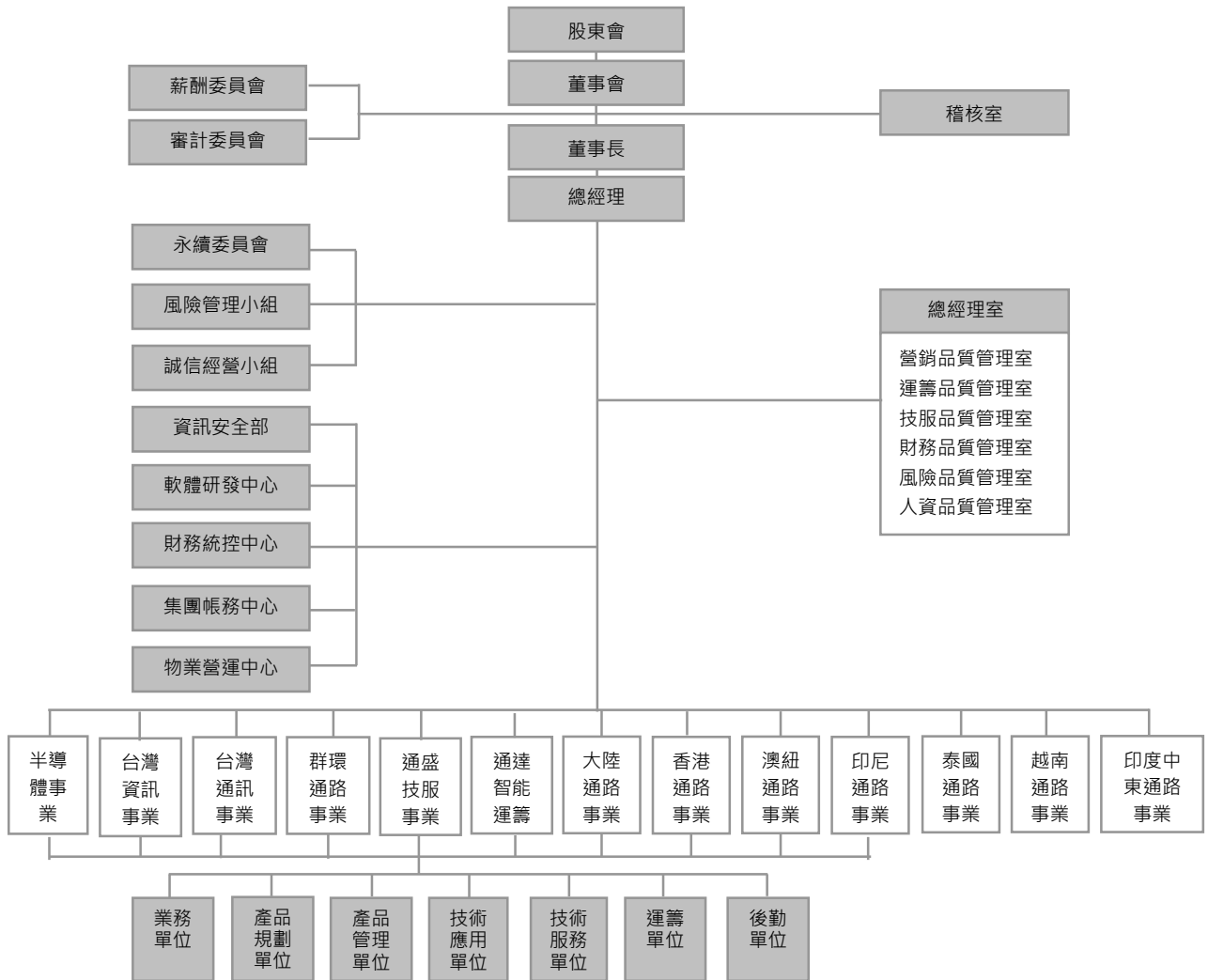
集團企業基本資料

2023.12.31 單位：仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|------------|--------|-------------------|----------------|
| 通達智能運籌(股)公司 | 2016.10.17 | 台北市 | NTD 50,000 | 倉儲物流服務 |
| 通達智能運籌(香港)有限公司 | 2017.07.05 | 香港 | HKD 1,500 | 倉儲物流服務 |
| 通盛科技服務(股)公司 | 2020.04.24 | 台北市 | NTD 100,000 | 維修及技術服務 |
| 伊凡投資(股)公司 | 2001.06.28 | 台北市 | NTD 225,000 | 投資控股 |
| Leveltech Ltd. | 2020.11.19 | 香港 | USD 300 | 半導體產品銷售 |
| 嘉榮行銷(股)公司 | 1990.02.23 | 台北市 | NTD 1,000 | 3C 產品銷售 |
| 群環科技(股)公司及其子公司 | 1987.01.13 | 台北市 | NTD 1,032,033 | 3C 產品銷售 |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 1982.07.27 | 香港 | HKD 60,000 | 3C 產品銷售 |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 2000.05.23 | 印尼 | IDR 300,000,000 | 3C 產品銷售 |
| Redington Ltd. (註) | 1961 | 印度 | INR 778,175 | 3C 產品銷售 |
| Syntech Asia Ltd. | 2011.03.11 | 香港 | USD 300 | 半導體產品銷售 |
| Synnex Global Ltd. | 1996.12.27 | 英屬維京群島 | USD 548,250 | 投資控股 |
| King' s Eye Investments Ltd. | 1997.01.23 | 英屬維京群島 | USD 62,477 | 投資控股 |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | 1991.06.06 | 澳洲 | AUS 233,250 | 3C 產品銷售 |
| Fortune Ideal Ltd. | 2000.09.04 | 香港 | HKD 14,500 | 不動產相關業務 |
| Golden Thinking Ltd. | 2010.02.19 | 香港 | HKD 28,000 | 不動產相關業務 |
| Synnex New Zealand Ltd. | 2005.07.18 | 紐西蘭 | NZD 8,075 | 3C 產品銷售 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd.及其子公司(註) | 1988 | 泰國 | THB 847,361 | 3C 產品銷售 |
| Synnex FPT Joint Stock Company(註) | 2009 | 越南 | VND 1,188,400,000 | 3C 產品銷售 |
| Trade Vanguard Global Ltd. | 2014.04.15 | 英屬維京群島 | USD 520,000 | 投資控股 |
| Synnex Mauritius Ltd. | 2004.12.02 | 模里西斯 | USD 1,000 | 投資控股 |
| Peer Developments Ltd. | 1996.12.27 | 英屬維京群島 | USD 30,200 | 投資控股 |
| 聯翔科技(深圳)有限公司 | 2011.05.26 | 中國深圳 | USD 9,400 | 半導體產品銷售 |
| Synnex China Holdings Ltd. | 2002.07.19 | 英屬維京群島 | USD 100,200 | 投資控股 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 2007.11.05 | 中國上海 | USD 200,000 | 投資控股 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 2005.11.25 | 中國上海 | USD 463,000 | 3C 產品銷售 |
| 聯強科技發展有限公司 | 2007.12.06 | 中國北京 | RMB 50,000 | 3C 產品銷售 |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 2002.10.11 | 中國北京 | USD 9,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 2002.10.15 | 中國上海 | USD 22,000 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 2006.11.06 | 中國成都 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 2006.12.20 | 中國南京 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 2008.08.19 | 中國瀋陽 | USD 3,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 2009.04.21 | 中國天津 | USD 4,500 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 2009.11.25 | 中國杭州 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 2010.03.04 | 中國青島 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 2010.03.18 | 中國廣州 | USD 12,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 | 2010.03.24 | 中國西安 | USD 4,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 2010.06.17 | 中國蘇州 | USD 6,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 2010.12.08 | 中國武漢 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 2010.12.06 | 中國濟南 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(鄭州)科技有限公司 | 2011.01.07 | 中國鄭州 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 2011.03.23 | 中國長沙 | USD 4,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(合肥)科技有限公司 | 2011.07.15 | 中國合肥 | USD 6,100 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 2011.08.24 | 中國南昌 | USD 4,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 2012.03.26 | 中國哈爾濱 | USD 5,000 | 倉儲物流服務 |
| 聯強國際(廈門)科技有限公司 | 2012.05.07 | 中國廈門 | USD 6,000 | 倉儲物流服務 |
| 技服通達供應鏈有限公司 | 2018.06.08 | 中國上海 | RMB 50,000 | 倉儲物流服務 |

註：係採用權益法之投資。

● 組織系統及執掌



職掌說明

- 稽核室：評估及改善風險管理、控制、治理過程之有效性，及達成指派任務之績效品質。
- 審計委員會：負責監督公司財務報表、相關法令遵循、內部控制、風險管控等之有效實施。
- 薪酬委員會：負責公司整體薪酬制度與獎金總額審議。
- 永續委員會：由總經理為召集人，負責統籌推動各項永續發展規劃與執行。
- 風險管理小組：由總經理為召集人，建立風險管理制度，明訂管理組織與各風險管理單位管理類別與機制，執行風險管理。
- 誠信經營小組：由總經理為召集人，負責集團誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜。
- 營銷品質管理室：負責集團產品規劃與通路業務之經營模式、運作機制、系統規劃及營運分析。
- 運籌品質管理室：負責集團運籌功能之營運機制規劃、運作管理模式建立及品質效益分析。
- 技服品質管理室：負責集團技術服務功能之營運機制規劃、運作管理模式建立及品質效益分析。
- 財務品質管理室：負責整體財務分析、規劃及管理。
- 風險品質管理室：負責集團法務及風險管理機制規劃及管理
- 人資品質管理室：負責集團人力資源政策及行政管理政策制定、機制建立與運作管理作業規範擬定。
- 資訊安全部：負責建立、發展、監管資訊安全風險，確保公司營運之穩定與安全。
- 軟體研發中心：負責整體 ERP 系統之規劃、整合與維護。
- 財務統控中心：負責集團財務金流運作與管理。
- 集團帳務中心：負責集團財稅務會計管理與執行。
- 物業營運中心：負責集團運籌中心規劃建設及建物物業管理。
- 各事業單位：依據產品範疇或各國家地區範疇，負責產品或服務之運營及業務推廣拓展，區分為業務單位、產品規劃單位、產品管理單位、技術應用單位、技術服務單位、運籌單位與後勤單位等。

(二) 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

● 董事資料

2024.04.02

| 職稱 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或註 冊地 | 選任日期 | 任期 (年) | 初次選任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶/未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 備註 |
|----------|--------------|----------------|-----------|-----------|------------|--------------------|-------|--------------------|-------|--------------------|------|----------------|---|----------------------|
| | | | | | | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | |
| 董事長/苗豐強 | 男 70-79 歲 | 美國 | 2021.7.20 | 3 | 1988.9.1 | 2,848,000 (註) | 0.17 | 3,283,000 (註) | 0.20 | - | - | - | - | 美豐投資(股)公司代表人 |
| 董事/杜書伍 | 男 70-79 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 1988.9.1 | 36,156,381 | 2.17 | 36,156,381 | 2.17 | 1,587,245 | 0.10 | - | - | |
| 董事/楊香芸 | 女 60-69 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 2015.6.12 | 255,321,054 (註) | 15.31 | 260,521,054 (註) | 15.62 | - | - | - | - | 神通電腦(股)公司代表人 |
| 董事/周德虔 | 男 60-69 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 2015.6.12 | 255,321,054 (註) | 15.31 | 260,521,054 (註) | 15.62 | - | - | - | - | 神通電腦(股)公司代表人 |
| 董事/杜書全 | 男 60-69 歲 | 中華 民國 | 2022.5.30 | 3 | 2022.5.30 | 17,190,053 (註) | 1.03 | 17,690,053 (註) | 1.06 | - | - | - | - | 鴻鼎投資(股)公司代表人 |
| 董事/苗華斌 | 男 50-59 歲 | 中華 民國 | 2022.5.30 | 3 | 2022.5.30 | 59,526,125 (註) | 3.57 | 59,526,125 (註) | 3.57 | - | - | - | - | 聯華實業投資控股(股)公 司代表人 |
| 獨立董事/葉匡時 | 男 60-69 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 2021.7.20 | - | - | - | - | 7,000 | 0.00 | - | - | |
| 獨立董事/宣建生 | 男 80-89 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 2021.7.20 | - | - | - | - | 677 | 0.00 | - | - | |
| 獨立董事/沈臨龍 | 男 70-79 歲 | 中華 民國 | 2021.7.20 | 3 | 2021.7.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | |

註：係法人股東持有股數。

| 職稱 姓名 | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | | |
|------------|---|---|---|----|-----|----|
| | | | 稱謂 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 苗豐強 | 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新聚思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢 委員會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組 (NIC)民間諮詢委員會召集人 TD SYNNEX Corporation 董事 中華民國全國工業總會理事長 | 國立交通大學榮譽博士 美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士 工業技術研究院院士 | 聯華實業投資控股(股)公司董事長 聯成化學科技(股)公司董事長 神達投資控股(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 財團法人中技社董事 | 董事 | 苗華斌 | 父子 |
| 董事 杜書伍 | 聯通電子(股)公司總經理 神通電腦(股)公司副總經理 交通大學兼任教授 | 國立交通大學計算與控制學系學士 工業技術研究院院士 國立交通大學名譽工學博士 | 聯強國際(股)公司總經理 嘉榮行銷(股)公司董事長 群環科技(股)公司董事 伊凡投資(股)公司董事長 通達智能運籌(股)公司董事 通盛科技服務(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司監察人 神通電腦(股)公司監察人 東海大學董事 Synnex (Thailand) Public Company Ltd.董事 PT. Synnex Metrodata Indonesia 監事 | 董事 | 杜書全 | 兄弟 |
| 董事 楊香芸 | 神達電腦(股)公司董事長財務特助 神達電腦(股)公司財務長 神達投資控股(股)公司治理主管 神通電腦(股)公司投資部副總經理 | 台灣大學商學研究所碩士 | 聯元投資(股)公司董事長 資通電腦(股)公司董事 神通電腦(股)公司董事兼投資部副總經理 財團法人育秀教育基金會董事 健康食彩(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 周德虔 | 神達電腦(股)公司董事長投資特助 | 美國新澤西州羅格斯大學工程博士 | 神通資訊科技(股)公司董事 Concentrix Corporation 董事 神基投資控股(股)公司董事 華孚科技(股)公司董事 神通電腦(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 姓名 | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人 | | | |
|-------------|---|--|--|-----|----|---|
| | | | 稱謂 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 杜書全 | 美國加州州立大學計算機工程碩士 國立交通大學計算機工程學士 | 聯強國際(股)公司副總經理 群環科技(股)公司董事長 群冠高科(股)公司董事長 通盛科技服務(股)有限公司董事長 聖育科技(股)公司董事 宏燁資訊(股)公司董事 大綜電腦系統(股)公司董事 新唐科技(股)公司獨立董事 大橡(股)公司董事 嘉榮行銷(股)公司董事 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 董事 Redington Ltd.董事 Synnex FPT Joint Stock Company Ltd.董事 PT. Synnex Metrodata Indonesia 監事 | 董事 | 杜書伍 | 兄弟 | |
| 董事 苗華斌 | 神通資訊科技(股)公司物聯網事業群副總經理 聯華神通集團董事長特助 | 國立政治大學商學院資訊管理學系 博士 神通電腦(股)公司副總經理 神通光通信(股)公司董事長 美豐投資(股)公司董事長 聯華聯合液化石油氣(股)公司副董事長 聯華神通集團掌訊發行人 | 董事長 | 苗豐強 | 父子 | |
| 獨立董事 葉匡時 | 實聯精密化學(股)公司副董事長 政治大學科技管理與智慧財產研究所教授 中山大學企管系系主任 中山大學企管系教授 高雄市政府副市長 交通部部長 交通部政務次長 行政院研究發展考核委員會副主任委員 台灣銀行獨立董事(台灣金控公司代表) 桃園國際機場公司首任董事長 燦坤實業(股)公司獨立董事 | 美國卡內基梅隆大學 (Carnegie Mellon) 博士 美國德拉瓦大學 (U. of Delaware) 碩士 國立台灣大學法學士 | 實聯精密化學(股)公司副董事長 公信電子(股)公司獨立董事 學學國際文化創意事業(股)公司董事 上海東冠健康用品(股)公司獨立董事 富邦金融控股(股)公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 宣建生 | 美國奇異電氣(GE)專案經理 台灣百事可樂副總裁 台灣東南鹹業副總經理 台灣潘氏集團副總裁 台灣愛德蒙海外總裁 冠捷科技集團總裁 | 美國紐約大學理工學院系統工程博 士 美國波士頓大學系統工程碩士 國立成功大學電機工程學士 | 冠捷電子科技有限公司董事主席兼行政總裁 佳格食品(股)公司董事 上海佳格食品有限公司董事長 佳格投資(中國)有限公司董事長 佳格食品(中國)有限公司董事長 佳格食品(廈門)有限公司董事長 上海樂奕拓健康科技有限公司董事長 上海心活力健康科技(集團)有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 沈臨龍 | 財政部保險司司長 兆豐資產管理(股)公司董事長 兆豐產物保險(股)公司董事長 台灣金聯資產管理(股)公司董事長 合作金庫金融控股(股)公司兼合作金庫商 業銀行董事長 | 法國巴黎大學經濟學博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |

●法人董事之主要股東

2024.04.02

| 法人董事名稱 | 法人董事之主要股東 (註 1) |
|------------------|---|
| 美豐投資股份有限公司 | 苗豐強 43.10% 許愛貞 42.75% 苗華斌 14.15% |
| 神通電腦股份有限公司 (註 2) | 聯華實業投資控股股份有限公司 35.29% 聯強國際股份有限公司 18.39% 美安投資股份有限公司 10.56% 神通電腦股份有限公司 8.71% 資豐投資股份有限公司 5.37% 許愛貞 1.98% 華成投資股份有限公司 1.92% 苗豐強 1.08% 義豐投資股份有限公司 0.75% 鴻鼎投資股份有限公司 0.74% |
| 鴻鼎投資股份有限公司 | 杜盈蓉 41.88% 杜盈萱 41.88% 杜書伍 8.55% 杜海珍 7.69% |

| 法人董事名稱 | 法人董事之主要股東 (註 1) |
|----------------|--|
| 聯華實業投資控股股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司 9.68% 義源投資股份有限公司 9.14% 義豐投資股份有限公司 4.86% 苗豐強 3.19% 苗豐全 3.02% 財團法人育秀教育基金會 3.00% 聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會 2.82% 神達電腦股份有限公司 2.79% 周祖菴 2.51% 苗豐盛 2.23% |

註 1：若其主要股東為法人者，則再填列其前十大股東，詳如下表。

註 2：係為 2023 年除息停止過戶日之資料。

● 法人董事之主要股東屬法人者其主要股東

2024.04.02

| 法人董事之主要股東名稱 | 其主要股東 |
|---------------------------|---|
| 聯華實業投資控股股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司 9.68% 義源投資股份有限公司 9.14% 義豐投資股份有限公司 4.86% 苗豐強 3.19% 苗豐全 3.02% 財團法人育秀教育基金會 3.00% 聯華實業投資控股股份有限公司職工福利委員會 2.82% 神達電腦股份有限公司 2.79% 周祖菴 2.51% 苗豐盛 2.23% |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通電腦股份有限公司 15.62% 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶 8.02% 元大台灣高股息基金專戶 4.72% 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶 4.31% 聯華實業投資控股股份有限公司 3.57% 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 3.29% 杜書伍 2.17% 榮瑄投資有限公司 2.16% 苗豐強 1.71% 美安投資股份有限公司 1.43% |
| 美安投資股份有限公司 | VISION QUEST OVERSEAS LTD. 82.25% JUMPSTART INVESTMENTS LTD. 16.67% 其他 1.08% |
| 神達電腦股份有限公司 | 神達投資控股股份有限公司 100% |
| 資豐投資股份有限公司 | 神達電腦股份有限公司 100% |
| 華成投資股份有限公司 | 聯華實業投資控股股份有限公司 100% |
| 義豐投資股份有限公司 | 英屬維京群島商恒富股份有限公司 100% |
| 鴻鼎投資股份有限公司 | 杜盈蓉 41.88% 杜盈萱 41.88% 杜書伍 8.55% 杜海珍 7.69% |
| 聯成化學科技股份有限公司 | 聯華實業投資控股股份有限公司 31.10% 聯強國際股份有限公司 5.05% 義源投資股份有限公司 1.58% 利百代國際實業股份有限公司 1.51% 美安投資股份有限公司 1.45% 資豐投資股份有限公司 1.28% 神達電腦股份有限公司 1.18% 泰商華實有限公司 1.10% 通達投資股份有限公司 1.06% 義豐投資股份有限公司 0.96% |
| 義源投資股份有限公司 | 英屬維京群島商全能有限公司 100% |
| 財團法人育秀教育基金會 | 聯強國際股份有限公司 20% 聯華實業投資控股股份有限公司 20% 聯成化學科技股份有限公司 20% Mix System Holdings Ltd. 20% 神達電腦股份有限公司 10% 神基投資控股股份有限公司 10% |
| 聯華實業投資控股股份有限公司 職工福利委員會 | 不適用 |

● 董事及獨立董事專業資格及獨立性資訊揭露

| 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 (註 1) | 兼任其他公開發行 公司獨立董事家數 |
|-----|---|---|----------------------|
| 苗豐強 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。擅長 IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力。 | 符合獨立性情形：(6)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (1) 本公司之經理人。 (2) 本公司之董事長。 (3) 持有本公司已發行股份總數 1% 以上及持股前十名之自然人股東。 (4) 前述第 1 項之經理人；無前述第 2 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名法人股東亦為依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事長及受僱人。 (7) 本公司與他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶、他公司之董事或受僱人。 (12) 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 1 |
| 杜書伍 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。擅長 IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力。 | 符合獨立性情形：(6)(8)(9)(10)(11)(12) 非符合獨立性情形： (1) 本公司之經理人。 (2) 本公司及關係企業之董事。 (3) 持有本公司已發行股份總數 1% 以上及持股前十名之自然人股東。 (4) 前述第 1 項之經理人；前述第 2 項及第 3 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 直接持有本公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之監察人。 (7) 本公司與他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶、他公司之董事或受僱人。 | 0 |
| 楊香芸 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)(2)(3)(4)(6)(7)(8)(9)(10)(11) 非符合獨立性情形： (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之監察人。 (12) 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 0 |
| 周德虔 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)~(11) 非符合獨立性情形： (12) 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 0 |
| 杜書全 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。擅長 IT 通路布局、全球生產、企業運籌、合資與策略聯盟、創業投資等領域之經營能力。 | 符合獨立性情形：(3)(5)(6)(8)(9)(11) 非符合獨立性情形： (1) 本公司之經理人。 (2) 本公司及關係企業之董事。 (4) 前述第 1 項之經理人 (7) 本公司與他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶、他公司之董事或受僱人。 (10) 與董事杜書伍為兄弟關係。 (12) 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 1 |
| 苗華斌 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)(2)(3)(5)(6)(8)(9)(11) 非符合獨立性情形： (4) 前述第 3 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (7) 本公司與他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶、他公司之董事或受僱人。 (10) 與董事長苗豐強為父子關係。 (12) 依公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 0 |
| 葉匡時 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私大專院校講師以上之專業資格。 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)~(12) 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身及二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。 該獨立董事之配偶持有本公司的已發行股份 7,000 股(少於 1%)，本公司認為不會影響擔任本公司獨立董事的獨立性。 | 2 |
| 宣建生 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私大專院校講師以上之專業資格。 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)~(12) 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。 該獨立董事之配偶持有本公司的已發行股份 677 股(少於 1%)，本公司認為不會影響該委員擔任本公司獨立董事/薪酬委員的獨立性。 | 0 |
| 沈臨龍 | 具有五年以上工作經驗及商務、財務、會計或公司業務所須工作經驗。 | 符合獨立性情形：(1)~(12) 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。 | 0 |

註 1：符合獨立性情形如下：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

● 董事會多元化及獨立性

一、董事會成員組成之多元化：

本公司治理實務守則第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：

1. 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。
2. 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七人以上之適當董事席次。
3. 董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
 - (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - (2) 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。
4. 董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：
 - (1) 營運判斷能力。
 - (2) 會計及財務分析能力。
 - (3) 經營管理能力。
 - (4) 危機處理能力。
 - (5) 產業知識。
 - (6) 國際市場觀。
 - (7) 領導能力。
 - (8) 決策能力。

具有各種觀點、見解的多元化董事會將提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。

董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。

多元化管理目標及達成情形：

1. 本公司著重於營運判斷力、經營管理及危機處理能力，應有二分之一以上董事成員具備相關核心項目之能力：營運判斷力：9/9(100%)、經營管理能力：8/9(88.89%)及危機處理能力 9/9(100%)。
2. 半數以上獨立董事不得連任超過 3 屆，以保持獨立性：獨立董事佔比：3/9(33.33%)，任期末滿一屆為 3 位，皆未有超過三屆情形。
3. 應有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的：本公司員員工身份之董事佔比：3/9(33.33%)。

4. 董事會成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業，相關落實情形如下表：

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 年齡 | 國籍 | 專業背景 | 兼任員工 | 獨立董事任期年資 | | | 營運判斷力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | | | | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | | |
|------|-----|----|-------|------|------|------|----------|------|------|-------|-----------|--------|--------|------|----|----|----|-------|------|------|------------------------------|---|---|
| | | | | | | | 三年以下 | 三至九年 | 九年以上 | | | | | 科技 | 金融 | 電信 | 創投 | | | | | | |
| 董事長 | 苗豐強 | 男 | 70-79 | 美國 | 產業 | √ | | | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 董事 | 杜書伍 | 男 | 70-79 | 中華民國 | 產業 | √ | | | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 董事 | 楊香芸 | 女 | 60-69 | 中華民國 | 產業 | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | √ | √ | | | | | 0 |
| 董事 | 周德虔 | 男 | 60-69 | 中華民國 | 產業 | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | | | | 0 |
| 董事 | 杜書全 | 男 | 60-69 | 中華民國 | 產業 | √ | | | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 董事 | 苗華斌 | 男 | 50-59 | 中華民國 | 產業 | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 獨立董事 | 葉匡時 | 男 | 60-69 | 中華民國 | 產業 | | √ | | √ | √ | | √ | | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | 2 |
| 獨立董事 | 宣建生 | 男 | 80-89 | 中華民國 | 產業 | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 獨立董事 | 沈臨龍 | 男 | 70-79 | 中華民國 | 財務會計 | | √ | | √ | √ | √ | √ | | | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |

二、董事會獨立性：

本公司董事會成員共有 9 名，含 3 名獨立董事(佔全體董事成員比例為 30%)。全體董事間皆未具有配偶關係，且未有超過半數之董事具二親等內親屬關係。無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

為了確保董事會運作之獨立性，依「董事會議事規範」之規定，為避免最高治理者利益衝突，董事對於會議事項，若與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之董事選舉辦法訂定董事及獨立董事選任方式採行候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

● 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2024.04.02

單位：股/%

| 職稱 姓名 | 性 別 | 國籍 | 就任 日期 (註 1) | 持有股份 (註 2) | | 配偶/未成年子女 持有股份 (註 2) | | 主要經(學)歷 | 目前兼任 其他公司職務 | 具配偶或二親等以內 關係之經理人 | | | |
|------------------|--------|------|-------------------|------------|------|------------------------|------|---|--|---------------------|-----|----|---|
| | | | | 股數 | % | 股數 | % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 杜書伍 | 男 | 中華民國 | 1988.9.12 | 36,156,381 | 2.17 | 1,587,245 | 0.10 | 國立交通大學名譽工學博士 工業技術研究院院士 交通大學計算與控制學系學士 聯通電子(股)公司總經理 神通電腦(股)公司副總經理 交通大學兼任教授 | 嘉榮行銷(股)公司董事長 群環科技(股)公司董事 伊凡投資(股)公司董事長 通達智能運籌(股)公司董事 通盛科技服務(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司監察人 神通電腦(股)公司監察人 東海大學董事 Synnex (Thailand) Public Company Ltd.董事 PT. Synnex Metrodata Indonesia 監事 | 副總 經理 | 杜書全 | 兄弟 | |
| 執行長 王其勳 | 男 | 中華民國 | 2023.9.1 | - | - | 458,330 | 0.03 | 國立交通大學資訊工程學系學士 神達軟體研發工程師 神達歐洲產品經理 聯強澳洲產品規劃處主管 聯強澳紐事業總經理 聯強集團總部品質管理室資深副總裁 | - | | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 杜書全 | 男 | 中華民國 | 2022.3.10 | - | - | - | - | 美國加州州立大學計算機工程碩士 國立交通大學計算機工程學士 聯強國際(股)公司產規事業部總經理 | 群環科技(股)公司董事長 群冠高科(股)公司董事長 通盛科技服務(股)公司董事長 聖育科技(股)公司董事 宏輝資訊(股)公司董事 大綜電腦系統(股)公司董事 新唐科技(股)公司獨立董事 大椽(股)公司董事 嘉榮行銷(股)公司董事 Synnex (Thailand) Public Company Ltd.董事 Redington Ltd.董事 Synnex FPT Joint Stock Company Ltd.董事 PT. Synnex Metrodata Indonesia 監事 | 總 經理 | 杜書伍 | 兄弟 | |
| 副總經理 李建宗 | 男 | 中華民國 | 2011.12.26 | 12,479 | 0.00 | - | - | 國立聯合工專電機工程科學士 | - | | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 薛連仁 | 男 | 中華民國 | 2011.12.26 | 221,787 | 0.01 | - | - | 聯通電子(股)公司經理 國立臺灣科技大學工業管理系學士 | - | | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 蘇志慶 | 男 | 中華民國 | 2019.5.10 | 3,150 | 0.00 | - | - | 國立政治大學法律系學士 | 嘉榮行銷(股)公司董事 伊凡投資(股)公司董事 通達智能運籌(股)公司董事 群環科技(股)公司監察人 群冠高科(股)公司監察人 Synnex(Thailand) Public Company Ltd.董事 | | 無 | 無 | 無 |
| 海外 執行長 苗豐強 | 男 | 美國 | 2005.4.1 | 28,452,004 | 1.71 | - | - | 國立交通大學榮譽博士 美國聖他克利拉大學工商管理碩士 美國加州柏克萊大學電機學士 工業技術研究院院士 聯成化學科技(股)公司總經理 聯華氣體工業(股)公司總經理 美國新聚思(SYNNEX)董事長 美國伽利略國際公司(Galileo)獨立董事 英國氧氣公司(BOC)獨立董事 德國林德集團(Linde)獨立董事 亞太經濟合作(APEC)企業諮詢委員 會(ABAC)代表 行政院國家資訊及通訊推動小組(NICI) 民間諮詢委員會召集人 TD SYNNEX Corporation 董事 中華民國全國工業總會理事長 | 聯華實業投資控股(股)公司董事 長 聯成化學科技(股)公司董事長 神達投資控股(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事長 神基投資控股(股)公司董事 國泰金融控股(股)公司獨立董事 財團法人中技社董事 | | 無 | 無 | 無 |

2024.04.02

單位：股/%

| 職稱 姓名 | 性 別 | 國籍 | 就任 日期 (註 1) | 持有股份 (註 2) | | 配偶/未成年子女 持有股份 (註 2) | | 主要經(學)歷 | 目前兼任 其他公司職務 | 具配偶或二親等以內 關係之經理人 | | |
|-------------------|--------|----------|-------------------|------------|---|------------------------|---|-----------------------------|--|---------------------|----|----|
| | | | | 股數 | % | 股數 | % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 財務 資深總監 林太陽 | 男 | 中華 民國 | 2020.7.1 | - | - | - | - | 國立政治大學會計系學士 資誠聯合會計師事務所經理 | 伊凡投資(股)公司董事 群環科技(股)公司董事 群冠高科(股)公司董事 嘉榮行銷(股)公司監察人 通達智能運籌(股)公司監察人 通盛科技服務(股)公司監察人 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 董事 | 無 | 無 | 無 |

註 1：就任日期係指就任此職務之日期，期間若有職稱變更，則不贅述。

註 2：皆無利用他人名義持有股份之情形。

● 董事、經理人之報酬及配發員工紅利情形

給付酬金政策

本公司給付董事、總經理及副總經理等酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

一、給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司董事酬勞，依公司章程第 23 條及 38 條規定，其報酬授權董事會依同業通常之水準議定之；當年度公司如有獲利，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益彌補虧損後，如尚有餘額提撥不高於百分之一為董事酬勞。

依「董事會績效評估辦法」評估指標包含：(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制。

2. 本公司經理人酬金，係參酌業界薪酬水準，以及個人資歷、領導管理能力、企業經營理念的實踐、相關營運績效指標等綜合評核結果，而給予合理報酬。另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 38 條規定提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一為員工酬勞。

經理人營運績效評核項目，包含財務績效指標(獲利達成、成長與創新等)、經營管理指標(人才培育、前瞻規劃等)，再參酌公司整體獲利率、目標達成率、營運效益、貢獻度等。另，風險管理、法令遵循及 ESG 永續發展策略，以及其他特殊事蹟與貢獻，亦列入評量。

二、訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，本公司設置薪酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。董事及經理人相關績效考核、薪酬合理性，及酬金實際發放金額，均由薪酬委員會提出建議後，提董事會決議通過後發放。

三、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準。同時參酌業界薪酬標準，定期進行競爭力分析，確保管理階層之薪酬水準符合或優於同業平均水準，以吸引及留任優秀之管理人才及提升向心力。

2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範。經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

3. 為公司永續經營與風險控管之平衡，本公司將視總體環境變化及相關法規，適時檢討董事及經理人酬金制度，並已投保董事經理人責任保險，以減緩公司承擔之未知風險。

董事之報酬

2023 年度
單位：%/新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 (註 1) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占個體財報稅後純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金 (註 1) | | | | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占個體財報稅後純益之比例 | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 1) | |
|------|-----------|------------|-----------|----------------|------------|------------------------------|------------------|-----------------|---------------|---|------------------------------------|----------------------------|---|
| | | 報酬 (A) | 退職退休金 (B) | 董事酬勞 (C) (註 5) | 業務執行費用 (D) | | 薪資、獎金及特支費等 (E) | 退職退休金 (F) (註 6) | 員工酬勞(G) (註 5) | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | | | | |
| 董事 | 董事長 | 苗豐強 | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 杜書伍 | | | | | | | | | | | |
| | 董事 | 周德虔 (註 2) | - | - | 5,694 | 576 | 6,270 | 85,340 | 3,271 | - | - | 94,881 | 無 |
| | 董事 | 楊香芸 (註 2) | | | | | 0.09% | | | | | 1.30% | |
| | 董事 | 杜書全 (註 3) | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 苗華斌 (註 4) | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 獨立董事 | 宣建生 | - | - | 3,306 | 1,460 | 4,766 | - | - | - | - | 4,766 | 無 |
| | 獨立董事 | 葉匡時 | | | | | 0.07% | | | | | 0.07% | |
| | 獨立董事 | 沈臨龍 | | | | | | | | | | | |

註 1: 本公司及財務報告內所有公司支付董事酬金及兼任員工領取相關酬金之金額皆相同。

註 2: 係神通電腦(股)公司代表人。

註 3: 係鴻鼎投資(股)公司代表人。

註 4: 係聯華實業投資控股(股)公司代表人。

註 5: 係填寫最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發金額之估計數。

註 6: 係提列提撥數，未實際支付。

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 杜書全(註 2)、苗華斌(註 3) | 杜書全(註 2)、苗華斌(註 3) | 苗華斌(註 3) | 苗華斌(註 3) |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 | 苗豐強、杜書伍、宣建生、葉匡時、沈臨龍、周德虔(註 1)、楊香芸(註 1) | 苗豐強、杜書伍、宣建生、葉匡時、沈臨龍、周德虔(註 1)、楊香芸(註 1) | 宣建生、葉匡時、沈臨龍、周德虔(註 1)、楊香芸(註 1) | 宣建生、葉匡時、沈臨龍、周德虔(註 1)、楊香芸(註 1) |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 | - | - | - | - |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | - | - | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | - | 杜書全(註 2) | 杜書全(註 2) |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | - | - | 苗豐強、杜書伍 | 苗豐強、杜書伍 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

註 1: 係神通電腦(股)公司代表人。

註 2: 係鴻鼎投資(股)公司代表人。

註 3: 係聯華實業投資控股(股)公司代表人。

總經理及副總經理之報酬

2023 年度
單位：%/新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註 4) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註 3) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占個體財報稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|--------|----------|---------|-----------|----------------|-----------|------------|-----------|-----------------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|----------------------|
| | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 杜書伍(註 1) | 114,824 | 120,709 | 4,397 | 4,623 | - | - | - | - | - | - | 119,221 | 125,332 | - |
| 執行長 | 王其勳(註 2) | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 杜書全 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李建宗 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 薛連仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇志慶 | | | | | | | | | | | | | |
| 海外執行長 | 苗豐強(註 1) | | | | | | | | | | | | | |
| 財務資深總監 | 林太陽 | | | | | | | | | | | | | |

註 1: 配有座車成本 NT\$9,594 仟元，帳面價值 NT\$5,802 仟元。

註 2: 於 2023 年 9 月 1 日新任。

註 3: 係填寫最近年度盈餘分派議案股東會前經董事會通過擬議配發金額之估計數。

註 4: 係提列提撥數，未實際支付。

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|----------------------------------|-----------------|--------------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 王其勳(註 1) | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 | - | - |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 杜書全、李建宗、蘇志慶、林太陽 | 杜書全、李建宗、蘇志慶、林太陽、王其勳(註 1) |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 薛連仁 | 薛連仁 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 苗豐強、杜書伍 | 苗豐強、杜書伍 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 8 | 8 |

註 1：於 2023 年 9 月 1 日新任。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2023 年度
單位：%/新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額及占稅後純益之比例 (%) |
|-----|--------|----------|------|------|----|-----------------|
| 經理人 | 總經理 | 杜書伍 | - | - | - | - |
| | 執行長 | 王其勳(註 1) | | | | |
| | 副總經理 | 杜書全 | | | | |
| | 副總經理 | 李建宗 | | | | |
| | 副總經理 | 薛連仁 | | | | |
| | 副總經理 | 蘇志慶 | | | | |
| | 海外執行長 | 苗豐強 | | | | |
| | 財務資深總監 | 林太陽 | | | | |

註 1：於 2023 年 9 月 1 日新任。

最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 酬金總額 | | | | 佔個體財報稅後純益之比例 | | | |
|-------------|----|---------|-----------|---------|-----------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | | 2022 | | 2023 | | 2022 | | 2023 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事之酬金 | | 10,129 | 10,129 | 11,036 | 11,036 | 0.06% | 0.06% | 0.15% | 0.15% |
| 總經理及副總經理之酬金 | | 132,436 | 132,436 | 119,221 | 125,332 | 0.84% | 0.84% | 1.63% | 1.72% |

(三) 公司治理運作情形

● 董事會運作情形

最近年度(2023 年度)董事會開會 4 次(A)·董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|----------------------|---------------|--------|-------------------|----|
| 董事長 | 美豐投資(股)公司代表人：苗豐強 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 杜書伍 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 神通電腦(股)公司代表人：楊香芸 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 神通電腦(股)公司代表人：周德度 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 鴻鼎投資科技(股)公司代表人：杜書全 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 董事 | 聯華實業投資控股(股)公司代表人：苗華斌 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 葉匡時 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 宣建生 | 2 | 2 | 50.00% | |
| 獨立董事 | 沈臨龍 | 4 | 0 | 100.00% | |

2023 年度第 4 屆董事會獨立董事出席狀況：

| 姓名 | 第 1 次 | 第 2 次 | 第 3 次 | 第 4 次 |
|-----|-------|-------|-------|-------|
| 葉匡時 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 |
| 宣建生 | 親自出席 | 委託出席 | 親自出席 | 委託出席 |
| 沈臨龍 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 | 親自出席 |

其他應記載事項：

- 一、(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
- (二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

| 董事會 日期/期別 | 利益迴避董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 表決情形 |
|---------------------------|-------------------|---------------|-----------|---------------------|
| 2023.11.07 2023 年第 4 次 | 苗豐強 杜書伍 杜書全 | 2024 年經理人薪酬計畫 | 同時具有經理人身份 | 經具表決權出席董事全體同意，照案通過。 |

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------------------------|---|-------------------------------------|--|
| 每年執行一次 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 | 1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 薪資報酬委員會 4. 審計委員會 | 1. 董事會自評 2. 董事成員自評 3. 功能性委員自評 | 一、董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制 二、個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制 三、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員擔任 5. 內部控制 |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

1. 董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會完全由三位獨立董事所組成。
2. 各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。
3. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董事出席(列)席情形，並於本公司網站揭露董事會重要決議事項。
4. 本公司重視公司治理自 2015 年起董監事改選採候選人提名制度，於同年 6 月設置審計委員替代監察人，相關重要議案均先行提報審計委員會核議。
5. 董事及重要職員責任保險：
本公司自 1999 年起，為董監事及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」，每年檢討保單內容，以確認保險賠償額度及承保範圍符合需求。
6. 本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，已於 2019 年 11 月 8 日完成董事會績效評估辦法之訂定，每年執行一次內部績效評估並於次一年度第一季結束前提報董事會。
7. 在未來年度將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

● 審計委員會運作情形

最近年度(2023 年度)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|------|-----|----------------|--------|-------------------------|----|
| 獨立董事 | 葉匡時 | 4 | 0 | 100.00% | |
| 獨立董事 | 宣建生 | 3 | 1 | 75.00% | |
| 獨立董事 | 沈臨龍 | 4 | 0 | 100.00% | |

審計委員會成員專業資格與經驗：

- 一、召集人葉匡時獨立董事曾擔任台灣銀行獨立董事、行政院研究發展考核委員會副主任委員、中山大學企管系系主任等職務，具備法律、財務金融及公司治理之專長；成員宣建生獨立董事擁有豐富產業資歷及跨國企業管理之專長；成員沈臨龍獨立董事曾擔任財政部保險司司長、兆豐資產管理(股)公司董事長、合作金庫金融控股(股)公司兼合作金庫商業銀行董事長等職務，具備保險、財務金融及公司治理之專長，三位委員均符合本委員會所需具備之專業能力。
- 二、請參閱年報第 10~15 頁。

審計委員會年度工作重點及運作情形：

- 一、本公司於 2015 年 6 月 12 日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。
- 二、審計委員會年度工作重點在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會審議的事項主要包括：財務報表、稽核及會計政策與程序、內部控制制度暨相關之政策與程序、重大之資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、募集或發行有價證券、衍生性金融商品及現金投資情形、法規遵循、資訊安全、公司風險管理、簽證會計師資歷、獨立性及績效評量、簽證會計師之委任、解任或報酬、財務、會計或內部稽核主管之任免及審計委員會職責履行情形。審閱財務報告：董事會造送本公司 2022 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。評估內部控制系統之有效性：本審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。
- 三、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會 日期/期別 | 議案內容及後續處理 |
|-------------------------|--|
| 2023.03.08 第三屆第 7 次 | 1. 內部控制聲明書案 2. 本公司 2022 年度決算表冊案 3. 本公司 2022 年度營業報告書案 4. 本公司 2022 年度盈餘分派案 5. 配合會計師事務所內部調整擬更換本公司簽證會計師暨評估簽證會計師獨立性及適任性案 6. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非確信服務(non-assurance services)案 |
| 2023.05.08 第三屆第 8 次 | 1. 本公司 2023 年度第 1 季合併財務報告 2. 委由合作金庫銀行及兆豐國際商業銀行主辦授信總額新臺幣 180 億元(得於 15%範圍內調整授信總額度及各項授信總額度)之聯合授信案 3. 於花旗(台灣)商業銀行(股)公司國際金融業務分行開立存款帳戶案 |
| 2023.08.07 第三屆第 9 次 | 1. 本公司 2023 年度第 2 季合併財務報告 2. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」與「永續報告書編製及驗證之作業程序稽核」案 |
| 2023.11.07 第三屆第 10 次 | 1. 本公司 2023 年度第 3 季合併財務報告 2. 資金貸與嘉樂行銷股份有限公司案 3. 資金貸與 Synnex Global Ltd.案 |

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通政策：

本公司內部稽核主管定期將稽核報告呈獨立董事查閱，並每季定期列席審計委員會及董事會，報告查核情形、溝通稽核結果及內控缺失的改善狀況，並依其指示執行稽核工作，確保內控制度的有效。如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。此外，內部稽核主管亦隨時保持與獨立董事以電話及電子郵件等方式雙向溝通。另依公司需求或應獨立董事要求，於審計委員會外，不定期另與獨立董事舉行溝通會議。

2. 2023 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

| 日期 | 溝通重點 | 溝通結果 | 對獨立董事建議之執行情形 |
|---|--|-----------------------|-----------------|
| 2023.03.08 2023 年第 1 次審計委員會 | 1. 2022 年第 4 季內部稽核業務報告 2. 2022 年度內部控制制度自行評估結果及「內部控制制度聲明書」 | 審計委員會全體出席委員同意洽悉。 | 本次會議無意見。 |
| 2023.05.08 2023 年第 2 次審計委員會 | 1. 2023 年第 1 季內部稽核業務報告 | 審計委員會全體出席委員同意洽悉。 | 本次會議無意見。 |
| 2023.05.08 2023 年第 2 次審計委員會 (會後會，獨立董事與內部稽核主管單獨溝通) | 1. 資安作業_離職及留停人員權限管理 | 獨立董事建議離職及留停人員權限應即時停用。 | 已調整作業方式，避免人工遺漏。 |
| 2023.08.07 2023 年第 3 次審計委員會 | 1. 2023 年第 2 季內部稽核業務報告 2. 訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」與「永續報告書編製及驗證之作業程序稽核」 | 審計委員會全體出席委員同意洽悉。 | 本次會議無意見。 |
| 2023.11.07 2023 年第 4 次審計委員會 | 1. 2023 年第 3 季內部稽核業務報告 2. 2024 年度稽核計畫 | 審計委員會全體出席委員同意洽悉。 | 本次會議無意見。 |

| 日期 | 溝通重點 | 溝通結果 | 對獨立董事建議之執行情形 |
|---|---|--|---|
| 2023.11.07 2023年第4次審計委員會 (會後會，獨立董事與內部 稽核主管單獨溝通) | 1. 採購作業_採購對象與實質調查對象不符一事 | 獨立董事建議深入調查 採購作業，負責人員應 遵守公司相關辦法，不 應違反採購程序。 | 已於後續深入調查採購作 業，確認該狀況影響範圍， 對公司尚無損失。 |
| 3. 獨立董事與會計師溝通政策： 本公司簽證會計師於審計委員會及董事會，針對本公司財務報表核閱或查核計劃及結果、內控查核、IFRSs 公報修訂與發佈對公司之影響及其他相關法令要求事項，向所有董事(含獨立董事)及審計委員會進行報告，並針對有無重大會計準則或法令修訂對本公司之重大影響，進行充分溝通。 | | | |
| 4. 2023年審計委員會與簽證會計師溝通情形摘要： | | | |
| 日期 | 溝通重點 | 溝通結果 | |
| 2023.03.08 2023年第1次審計委員會 | 1. 2022年度財務報告查核結果報告 2. 會計師資歷績效、獨立性及審計品質指標報告 | 於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答 覆與說明後，獨立董事並無其他意見。 | |
| 2023.03.08 2023年第1次審計委員會 (會後與獨立董事溝通) | 1. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通 | 會計師親自列席審計委員會並就委員所提問題進行討論與 溝通。 獨立董事建議：無意見。處理結果：不適用。 | |
| 2023.08.07 2023年第3次審計委員會 | 1. 2023年第2季財務報表核閱結果報告 2. 2023年度查核規劃報告 3. 近期法令更新 | 於獨立董事進一步詢問報告相關內容與細節並獲會計師答 覆與說明後，獨立董事並無其他意見。 | |

● 薪資報酬委員會

本公司已設置薪資報酬委員會，由三名符合專業資格與獨立性之外部人士組成；委員會以專業客觀之地位，每年至少召開 2 次會議，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

● 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 | 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|--------------|---|-----------------------|
| 獨立董事 (召集人) | 宣建生 | 請參閱年報第10~15頁 | 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。該獨立董事之配偶持有本公司的已發行股份677股(少於1%)，本公司認為不會影響該委員擔任本公司獨立董事/薪酬委員的獨立性。 | 0 |
| 獨立董事 (委員) | 葉匡時 | | 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身及二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。該獨立董事之配偶持有本公司的已發行股份7,000股(少於1%)，本公司認為不會影響該委員擔任本公司獨立董事/薪酬委員的獨立性。 | 0 |
| 獨立董事 (委員) | 沈臨龍 | | 根據上市規則的要求，公司已獲得該獨立董事的書面聲明，確認本身、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)相對於公司的獨立性。 | 0 |

● 薪資報酬委員會運作情形

- 一、本公司之薪酬委員會委員計 3 人。
- 二、最近年度(2023年)薪酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|--------------|--------|------------------|----|
| 召集人 | 宣建生 | 1 | 1 | 50.00% | |
| 委員 | 葉匡時 | 2 | 0 | 100.00% | |
| 委員 | 沈臨龍 | 2 | 0 | 100.00% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見處理：

| 薪酬委員會 日期/期別 | 議案內容及決議結果 |
|------------------------|---|
| 2023.03.08 2023年第一次 | 1. 本公司 2022 年經理人薪酬計畫執行報告。 2. 為 2022 年員工酬勞及董事酬勞發放事，提請討論案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 2023.11.07 2023年第二次 | 1. 為本公司 2024 年經理人薪酬計畫事，提請討論案。 委員意見：無反對或保留意見。 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異照案通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。 |

● 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------------------|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站揭露公司治理守則。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V V V V | | (一) 本公司於2015年訂定內部重大資訊處理作業程序並依程序實施，另外本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛及訴訟事宜。 (二) 本公司可掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單；並依證券交易法規定每月申報董事及大股東持有股數。 (三) 本公司已依相關法令於內部控制制度中建立相關制度並執行之。除確實辦理自行檢查作業外，董事會及管理階層亦定期、不定期檢討各部門自行檢查結果及稽核單位之稽核報告，落實公司內部控制制度，配合公開發行公司相關規定建立健全之財務、業務及會計管理制度並強化與關係企業管理，實施必要之控管機制，以降低營運風險。與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。 (四) 本公司已訂定「行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營守則」，規範內部人對重大資訊之保密義務，且不得藉此使其自身或任何人獲得不正當利益，並向董事、經理人及其他因身分、職務或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人進行宣導以落實此制度。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V V | | (一) 1.本公司治理實務守則第二十條明訂董事會成員多元化政策如下： 本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定七至十人之適當董事席次。 董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 具有各種觀點、見解的多元化董事會將提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。 2.本屆董事會成員為6位董事及3位獨立董事，成員多元化具體管理目標及達成情形如下： (1) 本公司著重於營運判斷力、經營管理及危機處理能力，應有二分之一以上董事成員具備相關核心項目之能力：營運判斷力：9/9(100%)、經營管理能力：8/9(88.89%)及危機處理能力9/9(100%)。 (2) 半數以上獨立董事不得連任超過3屆，以保持獨立性：獨立董事佔比：3/9(33.33%)，任期未滿一屆為3位，皆未有超過三屆情形。 (3) 應有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的：本公司具員工身份之董事佔比：3/9(33.33%)。 3.董事會成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，相關落實情形請參閱年報第15頁。 (二) 本公司持續致力於追求公司治理與強化組織運作之機制，2012年已成立「薪酬委員會」，2015年已成立「審計委員會」，其他各類功能性委員會將依公司實際需要設置。 | (一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 (二) 如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V | | <p>(三) 本公司已於2019年11月8日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，評估之範圍包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 <p>董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 <p>功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 <p>由本公司風險品質管理室負責執行，於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該結果作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據之一。本公司2023年度董事會及功能性委員會績效評估結果已提報2024年3月13日董事會，相關評估結果已置於公司網站之公司治理專區供查閱。</p> |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>(四) 本公司選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，對公司之財務狀況及內部控制實施查核，每年定期評估一次聘任會計師之獨立性及適任性，由審計委員會審議通過後，提報董事會討論。</p> <p>本公司於2023年3月8日由審計委員會及董事會對會計師作獨立性評估，通過簽證會計師財務利益、商業關係、聘僱關係，及參考「審計品質指標(AQIs)」五大構面-專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力及13項指標評估會計師適任性及獨立性，並由簽證會計師提供「超然獨立聲明書」。</p> <p>經本公司確認，同一會計師未連續執行簽證服務超過七年，且會計師與本公司除簽證及稅務案件之委任外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，符合本公司獨立性及適任性之評估標準，方進行會計師之委任。會計師獨立性及適任性評估情形詳如註1。</p> |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | <p>(一) 本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，已於2019年5月10日董事會決議通過委任集團總部風險品質管理室副總經理蘇志慶為公司治理主管乙職，為專責公司治理相關事務之最高主管，並由風險品質管理室負責直接向其報告。集團總部風險品質管理室副總經理蘇志慶為本公司之經理人並已具備公開發行公司從事法務、股務或議事管理工作經驗達五餘年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任、持續進修與遵循法令及提供董事、內部人執行業務所需之資料等事宜。</p> <p>(二) 2023年業務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 為董事會及委員會之議事事務單位，包含彙整會議議程、載明召集事由於開會七日前寄發召集通知予各董事或委員，並提供充分之會議資料以利與會人員能確實瞭解議案相關資訊；當會議議題與董事自身或其代表法人有利害關係之情事時，亦提醒應予利益迴避，最後並於會後二十日內寄發議事錄予各董事或委員留存。 2. 負責於董事會及股東會當日之會後發布重要決議之重大訊息或公告確保揭露資訊之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3. 依法辦理股東會日期之事前登記，編製並於期限內申報開會通知書、議事手冊與議事錄。 4. 辦理公司各項作業之變更登記。 5. 評估購買合宜保額之「董事及重要職員責任保險」並完成投保事宜，且將承保內容向董事會報告。 6. 不定期提供董事相關進修資訊，提醒依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之規定時數進修並完成相關申報。 7. 不定期提供董事會成員有關董事執行業務、公司治理或經營業務相關新頒佈法令或修正法令資訊。 8. 每年逐項檢視公司治理評鑑指標達標情形，針對未得分之指標提出改善計劃及因應措施。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|------------------|--|--|------|------------------|------|------|--------------|---------|--------------------------|------|--------------|---------|--------------------------|-------------------------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>9. 依董事需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事和各業務主管間之溝通及交流順暢。</p> <p>(三) 公司治理主管2023年度進修情形，詳如註2。</p> | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | <p>本公司於公司網站置「利害關係人專區」，由專人處理及回覆問題，並將永續報告書置於公司網站供利害關係人下載參閱。</p> <p>利害關係人專區：https://www.synnex.com.tw/tw/Communication-with-Stakeholders</p> <p>永續報告書下載：https://www.synnex.com.tw/tw/esg-report</p> | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | <p>本公司委由中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。</p> | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 | | | | | | | | | | | | |
| 七、資訊公開 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | (一) 本公司設有網站，網址為 http://www.synnex.com.tw ，並於投資人專區及公司治理專區揭露財務業務及公司治理之相關資訊。 | (一) 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業。 | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V | | (二) 本公司依法需揭露之相關資料，均即時於「公開資訊觀測站」公告予投資人明瞭及查詢；本公司除設置發言人外，另有代理發言人制度，本公司已架設投資人專區之中英文公司治理網站，即時揭露公司治理相關資訊。 | (二) 如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V | | (三) 本公司於規定期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。 | | | | | | | | | | | | | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？ | V | | <p>(一) 員工權益： 本公司堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益。</p> <p>1.制度： (1) 勞健保、退休金提撥、員工教育訓練、員工不定期健康講座等。 (2) 持續提供員工各種福利，如：為同仁投保至少300萬元壽險(遠優於一般企業)、免費健康檢查、婚喪生育補助、無息貸款、外訓補助等措施。</p> <p>2.執行情形： (1) 法定之員工權益皆依法辦理。 (2) 各式員工福利，皆指派專人專責辦理。 (3) 近幾年來有幾位同仁因故發生重大傷病，公司團體保險即能發揮作用，為員工家庭提供3-5年的經濟保障，考量同仁也會有為家人投保的需求，公司另以優惠價格提供員工本人及眷屬「自費加保」壽險與意外險。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置發言人及代理發言人制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。本公司網站設有「投資人專區」，另設有專人及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。</p> <p>(三) 供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商均保持長期密切合作關係，本公司網站設有「利害關係人專區」，由專人處理，以保障其權益。</p> <p>(四) 董事進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景，並已將進修情形揭露於「公開資訊觀測站」，隨時供股東及投資者參考，進修情形詳如註2。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量之執行情形：依法訂定各種內部規章，於2022年成立「風險管理小組」，由總經理擔任風險管理小組總召集人，進行風險因子鑑別與控管，促進風險管理組織之指揮調度、評估及執行風險管理政策。風險管理小組已於2023年11月7日對氣候變遷相關風險辨識及評估向審計委員會及董事會報告。</p> <p>(六) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事對有利害關係之議案均有迴避，不參與表決。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 董事購買責任保險之情形：本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」規範為董事及經理人購買責任保險，並已揭露於「公開資訊觀測站」。</p> <table border="1" data-bbox="657 1800 1264 1975"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣：仟元)</th> <th>投保期間</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>633,800</td> <td>起2022年9月1日 迄2023年9月1日</td> </tr> <tr> <td>全體董事</td> <td>富邦產物保險股份有限公司</td> <td>639,700</td> <td>起2023年9月1日 迄2024年9月1日</td> </tr> </tbody> </table> <p>(九) 本公司董事均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p> <p>(十) 本公司已訂定「董事會議事規範」並實行之。</p> <p>(十一) 為強化公司治理，本公司董事會議每季均至少召開一次。</p> | 投保對象 | 保險公司 | 投保金額 (新台幣：仟元) | 投保期間 | 全體董事 | 富邦產物保險股份有限公司 | 633,800 | 起2022年9月1日 迄2023年9月1日 | 全體董事 | 富邦產物保險股份有限公司 | 639,700 | 起2023年9月1日 迄2024年9月1日 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」理念及執行作業 |
| 投保對象 | 保險公司 | 投保金額 (新台幣：仟元) | 投保期間 | | | | | | | | | | | | | |
| 全體董事 | 富邦產物保險股份有限公司 | 633,800 | 起2022年9月1日 迄2023年9月1日 | | | | | | | | | | | | | |
| 全體董事 | 富邦產物保險股份有限公司 | 639,700 | 起2023年9月1日 迄2024年9月1日 | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | | | |
| (一) 就最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形： | | | |
| 第十屆評鑑指標 | | 已改善情形 | |
| 1.19 | 公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？ | 本公司訂於2023年5月30日召開股東會全程不間斷錄影已依指標規定揭露於公司網站。 | |
| 2.11 | 公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議？ | 本公司期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 | |
| 2.22 | 公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？ | 本公司已訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，成立風險管理小組於2023年11月7日向審計委員會及董事會報告風險管理運作情形並揭露於公司網站。 | |
| 2.27 | 公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ | 本公司已制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，於2023年11月7日董事會報告並於公司網站揭露執行情形。 | |
| (二) 就最近年度發布之公司治理評鑑結果尚未改善者優先加強事項與措施： | | | |
| 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，針對未能達成之各項指標已依公司現況提出優先改善措施，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。 | | | |

註1：會計師獨立性及適任性評估

| 評估項目 | 重要評核內容 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---------|---|------|---------|
| 獨立性要件審查 | 1.會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益、資金借貸之關係 | 否 | 是 |
| | 2.會計師或審計服務小組成員是否日前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務 | 否 | 是 |
| | 3.會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係 | 否 | 是 |
| 獨立性運作審查 | 1.會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務，維持公正客觀立場 | 是 | 是 |
| | 2.對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦 | 是 | 是 |
| | 3.審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性 | 是 | 是 |
| 適任性審查 | 1.會計師事務所處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率 | 良好 | 是 |
| | 2.最近二年會計師是否有懲戒委員會懲戒紀錄，或此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件之情形 | 良好 | 是 |
| | 3.會計師事務所所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會 | 良好 | 是 |

註2：董事進修情形

| 董事 | 進修機構 | 課程名稱 | 訓練期間 | 時數 |
|-------------|----------------------|--------------------------------|------------|-----|
| 法人董事代表人 苗豐強 | 中華民國工商協進會 | 2023台新淨零電力高峰論壇 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 法人董事代表人 苗豐強 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會 | 2023.10.20 | 3.0 |
| 董事 杜書伍 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 董事 杜書伍 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族憲章與家族辦公室 | 2023.10.27 | 3.0 |
| 董事 杜書伍 | 社團法人中華公司治理協會 | 美國公司治理：歷史演進與最新發展 | 2023.11.10 | 3.0 |
| 法人董事代表人 周德虔 | 社團法人中華公司治理協會 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析 | 2023.02.07 | 3.0 |
| 法人董事代表人 周德虔 | 社團法人中華公司治理協會 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 2023.07.07 | 3.0 |
| 法人董事代表人 楊香芸 | 中華民國工商協進會 | 2023台新淨零電力高峰論壇 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 法人董事代表人 楊香芸 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會 | 2023.11.03 | 3.0 |
| 法人董事代表人 杜書全 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族憲章與家族辦公室 | 2023.10.27 | 3.0 |
| 法人董事代表人 杜書全 | 社團法人中華公司治理協會 | 美國公司治理：歷史演進與最新發展 | 2023.11.10 | 3.0 |
| 法人董事代表人 苗華斌 | 社團法人中華公司治理協會 | 傳承計畫啟動-員工獎勵計畫及股權傳承 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 法人董事代表人 苗華斌 | 台灣董事學會 | 家族辦公室系列課程 | 2023.08.24 | 3.0 |
| 獨立董事 葉匡時 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 獨立董事 葉匡時 | 台灣董事學會 | 戰局下的企業未來：策略轉向&戰略轉型 | 2023.06.07 | 3.0 |
| 獨立董事 宣建生 | 臺灣證券交易所 | 2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 2023.07.04 | 6.0 |
| 獨立董事 沈臨龍 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會 | 2023.06.02 | 3.0 |
| 獨立董事 沈臨龍 | 臺灣證券交易所 | 2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 2023.07.04 | 6.0 |

公司治理主管進修情形：

| 公司治理主管 | 進修機構 | 課程名稱 | 訓練期間 | 時數 |
|------------|----------------------|------------------------------|------------|-----|
| 公司治理主管 蘇志慶 | 社團法人中華公司治理協會 | ESG風潮下公司治理的新面貌 | 2023.02.14 | 3.0 |
| 公司治理主管 蘇志慶 | 社團法人中華公司治理協會 | 董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享 | 2023.03.07 | 3.0 |
| 公司治理主管 蘇志慶 | 社團法人中華公司治理協會 | 資安治理思維與實務 | 2023.05.23 | 3.0 |
| 公司治理主管 蘇志慶 | 社團法人中華公司治理協會 | 風險無所不在，如何有效管理？ | 2023.07.11 | 3.0 |
| 公司治理主管 蘇志慶 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112年度防範內線交易宣導會 | 2023.10.20 | 3.0 |

● 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|------------------------|--------|--------|----|---------|--|----|---------|---|-----------|---|------|---|------|---|------|------|---|------|--|------|---|--------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>為求落實永續經營之理念，本公司於2015年針對永續議題之管理成立CSR委員會，現更名為永續委員會。由總經理為召集人，轄下依議題設立4個ESG面向之工作小組，由各部門遴選適當職能主管及員工組成。各工作小組負責項目如下：</p> <p>(1) 公司治理與經濟小組：負責關於公司治理、誠信經營、風險管理及法規遵循等與公司營運治理及財務面相關事項。</p> <p>(2) 員工與社會小組：負責聯強國際員工權益、社區關懷公益事項。</p> <p>(3) 環境小組：檢視與規劃聯強國際關於環境管理政策方針與活動小組。</p> <p>(4) 產品小組：負責產品品質環節與產品責任之控管、消費者權益。</p> <p>永續工作小組統籌管理與執行聯強的永續政策與活動，追蹤執行成效，確保永續發展策略充分落實於公司日常營運中。並於2023年11月7日向董事會報告永續發展推動情形與利害關係人溝通之情形，董事會對於永續委員會報告內容、策略適時給予建議及調整。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | <p>為健全風險管理作業，透過風險意識的認知，建立對潛在風險進行辨識、評估、控制、監督等流程，確保公司健全經營，並強化公司治理。本公司於2022年訂定「風險管理政策與程序」，並經董事會通過，作為本公司風險管理之最高指導原則。</p> <p>本公司每年定期由風險管理小組進行風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇。本公司風險評估之邊界為台灣聯強國際股份有限公司，並含括百分之百持有之子公司通達智能運籌股份有限公司。並依組織將各風險單位整合為風險管理小組，由總經理擔任風險管理小組總召集人，就重大性原則，依據與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題進行風險因子鑑別與控管，促進風險管理組織之指揮調度、評估及執行風險管理政策，說明如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷與環境</td> <td>聯強持續性地因應當地環保管控法規，針對不足或尚可改善之處，進行全方位的採購/修繕/汰換。並定期性的檢視氣候環境所帶來之影響，以檢視與改善投資者與消費者權益。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">社會</td> <td>勞資與勞雇關係</td> <td>落實員工關懷，基於以員工為本的理念，建構出多元平等、溫馨穩健的職場環境，重視員工安全及培育發展，並建立暢通的溝通管道。</td> </tr> <tr> <td>薪資水準與雇用狀況</td> <td>提供具有競爭力的薪資水平，依據貢獻度的差異，提供差異化的總薪酬，促使積極努力的人能拿到相對好的報價，薪酬與能力績效的相互匹配。</td> </tr> <tr> <td>員工人權</td> <td>遵循「世界人權宣言」、「國際人權公約」、「全球盟約」與「勞動基準法」等相關法令規範，訂定相關管理政策，杜絕歧視並保障員工合法權益。</td> </tr> <tr> <td>職業安全</td> <td>為營造健康與安全職場，聯強透過教育訓練，提升安全意識，避免不安全行為；安排專業醫師臨廠服務，提供健康諮詢與關懷；定期進行環境巡檢，確保設施設備功能正常與安全。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>法規遵循</td> <td>訂定「公司治理守則」、「行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展守則」等公司內部規範，各後勤管理單位，依據權責專業範疇，隨時檢視與增修，以符合現行公司政策與作業流程。</td> </tr> <tr> <td>誠信經營</td> <td>本公司內部訂定誠信經營守則及行為準則並宣導公司誠信經營的企業文化與價值觀，要求同仁在商業道德、勞工關係、內部控制、公司治理及社區參與等，都遵守此道德與行為準則。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> <td>取得 ISO27001 2013 資安管理系統並遵循架構進行管理；內部營運系統與開放外部人士使用之系統皆以嚴密權限管理機制進行管控，限縮內部人員或外部客戶資訊查詢與閱覽範圍。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策 | 環境 | 氣候變遷與環境 | 聯強持續性地因應當地環保管控法規，針對不足或尚可改善之處，進行全方位的採購/修繕/汰換。並定期性的檢視氣候環境所帶來之影響，以檢視與改善投資者與消費者權益。 | 社會 | 勞資與勞雇關係 | 落實員工關懷，基於以員工為本的理念，建構出多元平等、溫馨穩健的職場環境，重視員工安全及培育發展，並建立暢通的溝通管道。 | 薪資水準與雇用狀況 | 提供具有競爭力的薪資水平，依據貢獻度的差異，提供差異化的總薪酬，促使積極努力的人能拿到相對好的報價，薪酬與能力績效的相互匹配。 | 員工人權 | 遵循「世界人權宣言」、「國際人權公約」、「全球盟約」與「勞動基準法」等相關法令規範，訂定相關管理政策，杜絕歧視並保障員工合法權益。 | 職業安全 | 為營造健康與安全職場，聯強透過教育訓練，提升安全意識，避免不安全行為；安排專業醫師臨廠服務，提供健康諮詢與關懷；定期進行環境巡檢，確保設施設備功能正常與安全。 | 公司治理 | 法規遵循 | 訂定「公司治理守則」、「行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展守則」等公司內部規範，各後勤管理單位，依據權責專業範疇，隨時檢視與增修，以符合現行公司政策與作業流程。 | 誠信經營 | 本公司內部訂定誠信經營守則及行為準則並宣導公司誠信經營的企業文化與價值觀，要求同仁在商業道德、勞工關係、內部控制、公司治理及社區參與等，都遵守此道德與行為準則。 | 資訊安全 | 取得 ISO27001 2013 資安管理系統並遵循架構進行管理；內部營運系統與開放外部人士使用之系統皆以嚴密權限管理機制進行管控，限縮內部人員或外部客戶資訊查詢與閱覽範圍。 | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 氣候變遷與環境 | 聯強持續性地因應當地環保管控法規，針對不足或尚可改善之處，進行全方位的採購/修繕/汰換。並定期性的檢視氣候環境所帶來之影響，以檢視與改善投資者與消費者權益。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 勞資與勞雇關係 | 落實員工關懷，基於以員工為本的理念，建構出多元平等、溫馨穩健的職場環境，重視員工安全及培育發展，並建立暢通的溝通管道。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 薪資水準與雇用狀況 | 提供具有競爭力的薪資水平，依據貢獻度的差異，提供差異化的總薪酬，促使積極努力的人能拿到相對好的報價，薪酬與能力績效的相互匹配。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 員工人權 | 遵循「世界人權宣言」、「國際人權公約」、「全球盟約」與「勞動基準法」等相關法令規範，訂定相關管理政策，杜絕歧視並保障員工合法權益。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 職業安全 | 為營造健康與安全職場，聯強透過教育訓練，提升安全意識，避免不安全行為；安排專業醫師臨廠服務，提供健康諮詢與關懷；定期進行環境巡檢，確保設施設備功能正常與安全。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司治理 | 法規遵循 | 訂定「公司治理守則」、「行為準則」、「誠信經營守則」、「永續發展守則」等公司內部規範，各後勤管理單位，依據權責專業範疇，隨時檢視與增修，以符合現行公司政策與作業流程。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 誠信經營 | 本公司內部訂定誠信經營守則及行為準則並宣導公司誠信經營的企業文化與價值觀，要求同仁在商業道德、勞工關係、內部控制、公司治理及社區參與等，都遵守此道德與行為準則。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 資訊安全 | 取得 ISO27001 2013 資安管理系統並遵循架構進行管理；內部營運系統與開放外部人士使用之系統皆以嚴密權限管理機制進行管控，限縮內部人員或外部客戶資訊查詢與閱覽範圍。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | <p>(一) 本公司為高科技產業通路整合服務供應商，雖然非屬高污染性行業，但身為地球公民的一份子，對於減緩與調適氣候變遷的威脅責無旁貸。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|--------------------|
| | 是 | 否 | | |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | <p>● 聯強永續委員會環境小組 (簡稱ESG環境小組) 落實環境永續專案，永續委員會為任務編組，環境小組對應之管理單位為集團總部運籌品管室。</p> <p>● 自2022年起ESG環境小組推動聯強導入ISO14001環境管理系統以及ISO14064-1溫室氣體盤查並取得BSI英國標準協會認證，制定六大環境政策並發布給上下游供應商與經銷商，期許供應鏈共同低碳營運，共榮共好。六大環境政策：(1)節能減碳 (2)永續經營 (3)營運承諾 (4)全員意識 (5)風險管理 (6)遵循法規</p> <p>● 聯強集團遵循TCFD框架，營運與監控單位為ESG環境小組，各運籌與營運基地皆須定期審視現場營運標準並於當地管理層決策之下，進行各項改善與管控作業，並定期與總部單位進行回報。總部亦不定期檢視、稽核，以確保整體作業流程與成本效益。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | <p>(二) 本公司致力於提升資源之利用效率，並以經營特色，力行「低碳營運」的ESG理念。具體行動與成效說明如下：</p> <p>1. 營運數位化：2023年節省逾 137.8萬張用紙 數位化能有效取代紙張耗用，本公司積極投入軟體研發，將營運流程全面進行數位化：</p> <p>(1) 數位運作：2023年共節省 131.6萬張用紙 持續精實內部倉儲流程，逐年推進清點作業電子化，運用數位工具替代使用紙張。數位化推進大幅降低用紙需求，環保節能的成效持續顯現。</p> <p>(2) 數位簽收：2023年共節省 6.2萬 張用紙 本公司持續投入系統研發，在符合法規並保障客戶權益前提下開發數位簽收機制，持續推進客戶以電子簽收取代實體紙本簽收，未來將持續擴展電子簽收應用範圍，大幅降低簽收單印製的紙張耗用。</p> <p>2. 智能倉儲系統 本公司積極研發智能倉儲系統，建立大數據資料庫，彙算最佳化出貨模式，彙整資源以集結訂單達到批次出貨，集結運送，減少出貨運送次數，減少油耗與電力使用，以降低碳排放量。</p> <p>3. 紙箱回收再利用：2023年總計 85,619 只，占比17% 聯強集團經濟規模與出貨量持續成長，透過包材回收重複利用，提高能源使用效率，並持續提高回收紙箱再利用比率。 (2022年占比16% · 2021年占比15%) 詳細內容請參閱2022年永續報告書第100頁，及最新發布之報告書內容。</p> <p>4. 汰除老舊印表機事務機，以實名制刷卡列印紙張，作為個人列印量管控，強化員工ESG意識，降低非必要列印耗紙，且降低誤取誤印之機率，達到有效管控列印量的目標。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>(三) 本公司已將氣候變遷議題納入整體永續治理和風險管理事務中，以展現推動永續發展的決心。由永續委員會直接負責監督與管理公司整體永續議題及氣候相關的風險與機會，並定期向總經理(永續委員會主席)報告執行成果。而在具體對應氣候變遷行動開展方面，則由環境小組進行推動與指導。</p> <p>為有效因應氣候變遷所可能帶來的衝擊，本公司自2019年起永續報告書中，按氣候相關財務揭露專案小組(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures; TCFD)建議的框架揭露年度工作進度與成果。鑑別出來的風險為：減碳法規要求、供應商轉嫁成本、供應鏈共同追求綠色永續(溫室氣體減量管理)、因氣候暖化造成的用電或用水增加。</p> <p>為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施：持續關注市場需求與低碳風險、落實能源管理、汰換耗能設備、採購合乎低碳趨勢產品、強化數位化服務。</p> <p>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書(http://www.synnex.com.tw/tw/esg-report)。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>(四) 本公司為高科技產品通路服務業，非高污染性行業，溫室氣體直接排放主要為運籌中心使用車輛，間接排放為外購電力供總部辦公室與運籌中心使用。</p> <p>物流車輛陸續汰舊換新，於2021年已全面採用符合我國環保法規的五期車輛，據車廠官方數據，五期車污染物排放量(氮氧化物Nox)每輛能降低43%，在宅服營運量能成長的同時，能有效降低對於環境的衝擊。</p> <p>2023年汰換5台傳統機車，改採購電動機車，降低碳排放量。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|--------|---------|---|------------------------|--------|--------|----|------|-------|-------|-------|------|-------|-------|-------|------|-------|-------|-------|-----|------|--------|--------|--------|----|------|--------|-------|-------|-----|--------|------|--------|-------|-------|-----|--------|------|--------|-------|-------|-----|--------|-------|-------|---------|----------------|----|------|-----|----|----|-----|------|-----|----|----|-----|------|-----|---|----|-----|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>1. 溫室氣體排放(油耗與電力)</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸 CO2e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體排放</th> <th>範疇一：油耗</th> <th>範疇二：電力</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>1,697</td> <td>2,379</td> <td>4,076</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>1,833</td> <td>2,307</td> <td>4,140</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>1,860</td> <td>1,925</td> <td>3,785</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：涵蓋聯強集團及子公司通達智能運籌，所有臺灣廠區資訊</p> <p>2023年車輛用油所產生的溫室氣體排放量1,860公噸CO2e，較2022年排放量1,833公噸CO2e略微增加27公噸，係因到宅服務產能滿載，整年度服務量提升。</p> <p>2023年用電度數換算溫室氣體總計較2022年降低382公噸CO2e，係因持續推動節能省電行動方案，宣導員工隨手關燈降低不必要耗電，並置換LED照明設備以達節能效果。</p> <p>2022年導入ISO14001環境管理系統並以PDCA方法執行檢核與改善措施，經BSI查證推薦取得認證。同年亦導入ISO14064-1溫室氣體查證，此後持續進行認證。預計2024年自主完成聯強集團子公司營運據點盤查。</p> <p>2. 用水</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>用水量</th> <th>台北總部</th> <th>台北運籌中心</th> <th>台中運籌中心</th> <th>高雄運籌中心</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>10,834</td> <td>6,724</td> <td>3,547</td> <td>441</td> <td>21,546</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>11,670</td> <td>5,679</td> <td>4,021</td> <td>516</td> <td>21,886</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>10,083</td> <td>5,104</td> <td>3,284</td> <td>554</td> <td>19,025</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司各營運據點主要為區域空調循環用水及員工生活用水，無製造生產之事業廢水。持續宣導節約用水並定期巡檢各項用水設備。</p> <p>3. 廢棄物管理</p> <p>(1) 營運廢棄物</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>廢棄物總量</th> <th>一般廢棄物</th> <th>一般事業廢棄物</th> <th>公告應回收或再利用 (R類)</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>110</td> <td>10</td> <td>20</td> <td>140</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>128</td> <td>10</td> <td>62</td> <td>200</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>123</td> <td>8</td> <td>54</td> <td>185</td> </tr> </tbody> </table> <p>針對廢棄物管理，聯強除落實垃圾分類及資源回收外，亦提倡使用環保餐具及購物袋，促進同仁垃圾減量觀念，並推動包材回收重複利用等政策以進行減廢。台北營運總部為辦公室型態，以同仁生活垃圾為主，可分為一般廢棄物及公告應回收或再利用(R類)廢棄物；而運籌中心除前述兩種廢棄物外，另有一般事業廢棄物，來源包含產品維修廢品及輔銷物等。</p> <p>運籌中心產生之廢棄物會先進行分類後集合管理，再委由合格之清運商進行回收作業。</p> <p>聯強將不間斷推動垃圾減量，倡導源頭減碳、減廢，環境保護人人有責。</p> <p>(2) 代回收—環保廢四機：2023年總計 7,010 台</p> <p>聯強集團自2013年起即開始配合環保署「廢四機」回收政策，於到宅服務安裝家電時，協助回收消費者家中的舊電視、舊冰箱、舊洗衣機等 (汰換家電的回收需求)。</p> <p>透由回收並委由專業認證的廠商依法妥善處理，有效降低終端用戶不當棄置風險而造成的環境衝擊。</p> <p>(3) 代回收—電子產品與電池：本公司全台維修中心皆設置回收箱，提供民眾專業回收管道，例如：廢、舊手機、廢電子產品與電池等。</p> <p>此外，本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 辦公室區域溫度未達26°C，冷氣主機無法開啟。 調整空調開啟與關閉時間，避免空室運轉，以節約用電。 照明燈具全面逐步汰換T5日光燈、改採LED節能燈具。並於庫房區域規劃採梅花座燈管分佈，有效照明且達省電目的。 物流車輛回至廠區停放後，一律熄火，禁止怠速時使用冷氣。 鼓勵同仁多走樓梯、少搭電梯，並調整尖峰上班時間電梯停樓層，減少啟停時間與電能消耗。 | 溫室氣體排放 | 範疇一：油耗 | 範疇二：電力 | 合計 | 2021 | 1,697 | 2,379 | 4,076 | 2022 | 1,833 | 2,307 | 4,140 | 2023 | 1,860 | 1,925 | 3,785 | 用水量 | 台北總部 | 台北運籌中心 | 台中運籌中心 | 高雄運籌中心 | 合計 | 2021 | 10,834 | 6,724 | 3,547 | 441 | 21,546 | 2022 | 11,670 | 5,679 | 4,021 | 516 | 21,886 | 2023 | 10,083 | 5,104 | 3,284 | 554 | 19,025 | 廢棄物總量 | 一般廢棄物 | 一般事業廢棄物 | 公告應回收或再利用 (R類) | 合計 | 2021 | 110 | 10 | 20 | 140 | 2022 | 128 | 10 | 62 | 200 | 2023 | 123 | 8 | 54 | 185 | |
| 溫室氣體排放 | 範疇一：油耗 | 範疇二：電力 | 合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | 1,697 | 2,379 | 4,076 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 1,833 | 2,307 | 4,140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | 1,860 | 1,925 | 3,785 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用水量 | 台北總部 | 台北運籌中心 | 台中運籌中心 | 高雄運籌中心 | 合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | 10,834 | 6,724 | 3,547 | 441 | 21,546 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 11,670 | 5,679 | 4,021 | 516 | 21,886 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | 10,083 | 5,104 | 3,284 | 554 | 19,025 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廢棄物總量 | 一般廢棄物 | 一般事業廢棄物 | 公告應回收或再利用 (R類) | 合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2021 | 110 | 10 | 20 | 140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2022 | 128 | 10 | 62 | 200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | 123 | 8 | 54 | 185 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>6. 結合自行開發運籌管理資訊系統，規劃智能配送原則，調整物流車輛配送路線及車趟，集中落點減少沒效率的運輸路線以減少油耗。</p> <p>7. 2023 更全面推展行動辦公室，汰除實體話機改採網路電話，汰除舊型實體PC，員工改採輕盈及低耗能筆電，實現數位辦公概念。</p> | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V | | <p>(一) 本公司以誠信對待員工，並提供安全安心的工作環境，遵循「世界人權宣言」、「國際人權公約」、「全球盟約」與「勞動基準法」等人權標準與勞動條件規範，訂定「永續發展守則」等相關管理政策，並公布於官方網站。</p> <p>依守則本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。</p> <p>此外，定期針對全體同仁進行杜絕職場霸凌、性別平權等主題宣導與訓練，共同打造平權的工作環境。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V | | <p>(二) 本公司非常重視提供員工充份保障且安心的工作環境，並提倡同仁致力於營造「智慧均衡的工作生活模式」，讓同仁在工作之餘，健康有保障、經濟沒煩惱、家庭照顧無後顧之憂。</p> <p>1. 員工薪酬政策</p> <p>聯強提供具市場競爭力的薪資水平，除固定薪資外，依據公司經營績效、部門與個人目標達成，針對不同工作類型的專業功能，設有不同的績效評核基準。運籌作業人員工作重點在於每日操作表現，因此以按月評核的方式；業務人員則在於長期與客戶關係的經營，採期評核的方式；總部後勤行政及研發功能人員，則採年度績效評核制度。</p> <p>此外，為激勵員工及經營團隊，員工酬勞依本公司章程規定，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額，則提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於於萬分之一，於董事會核准後發放。</p> <p>2. 安心與安全保障</p> <p>(1) 強調營造「智慧均衡的工作生活模式」，鼓勵同仁「適度休假」，除依法賦予員工特休假之外，年資未滿一年新進同仁，優於勞基法額外賦予休假。</p> <p>(2) 為所有正職員工投保至少三百萬元的定期壽險，強化員工的家庭基本保障。</p> <p>(3) 為減輕同仁在面臨人生重大階段或事件之經濟負擔，有需求的同仁可申請無息貸款。申請類別包含購屋、結婚、生育、購車、急難救助、新入職安置...等。</p> <p>(4) 提供同仁結婚、喪葬、住院慰問、生育、生日等禮金或禮券等員工關懷福利。</p> <p>(5) 足額繳納勞工保險、勞工退休金提撥、全民健康保險等法定保障。</p> <p>3. 職場多元化與平等</p> <p>(1) 公司選用與晉升人才不受性別影響，所有經理級以上管理職中女性人數約占40%；副理級以上女性人數約占47%，高於女性員工比例。</p> <p>(2) 設有舒適且隱私不受干擾的哺乳室，產後哺乳無壓力。</p> <p>(3) 友善提供彈性的育嬰留停環境，統計近年申請產假的女性同仁中，有六成以上會接續在生產後申請育嬰假(亦有多位男性同仁申請)，降低同仁工作與家庭照顧間的衝突，使同仁不因短期的家庭照顧因素中斷職涯！</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | V | | <p>(三) 本公司重視員工安全與身心健康，致力於工作環境的改善、員工安全健康意識的提升，並制定相關管理機制，運作方式說明如下：</p> <p>1. 工作環境與員工安全保護</p> <p>(1) 本公司建構安全健康的工作場所，依排程進行每日、每月、半年及年度定期巡檢、維護及改善設備以強化職場設施安全。我們的機電人員每日巡檢工作場所及機房確保設施設備使用及用電安全，並定期安排專業合格廠家進行定期檢修(測)工作，例如每月安排機電公司檢視高低壓設備狀況並適時更新設備、每季進行飲用水水質檢測、每半年清洗自來水塔及檢測水質、年度空調主機及送風機保養等，並定期檢查大樓結構安全、傾斜度、管道間結構補強及大樓天花板結構檢查、消防設備、建物設施安全等，以確保同仁能夠安心的工作，以強化工作場所安全性。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------------------|-------|--|------------------------|------|----|------|----------------|----|----------------|-------|------|--------------------|---|----------------------|---|----------------------------|---|------------------------|---|------------------------|---|----------|----|-------------|---|--------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>運籌中心方面，依年度自動檢查計畫，針對堆高機、消防設施、電氣設備、發電機、電梯、自動倉Crane、空壓機及空調設備等設備進行定期檢查及保養，並設置易燃物儲存櫃、加固與加高護欄防止墜落及加強同仁設備保養安全規範等。</p> <p>(2) 本公司工作場所皆投保公共意外責任險，依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查，設備管理人並取得防火管理人員合格證照，制定工作場所消防計畫，維護工作場所消防設備安全。</p> <p>(3) 設置安全衛生管理人員，安排人員參與外部訓練，並辦理內部安全衛生教育訓練，精進環境設施設備及工作流程，加強職業災害的預防。運籌中心更針對工作特性，如：搬重物正確的姿勢教導，透過每日早晨進行體操熱身運動，以預防搬運造成的肌肉骨骼傷害。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>課程名稱</th> <th>人次</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">內部訓練</td> <td>新進人員職業安全衛生教育訓練</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>在職人員職業安全衛生教育訓練</td> <td>4,799</td> </tr> <tr> <td rowspan="7">外部訓練</td> <td>職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生管理員暨職業安全衛生業務主管在職教育訓練</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>急救人員教育訓練</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>防火管理人講習訓練複訓</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table> <p>為能讓同仁有更好的工作環境，成立職業安全衛生委員會，每季定期進行審議、協調及建議職業安全衛生管理相關事項，並鼓勵同仁能依實際工作現況提供安全衛生管理相關建議，實際參與管理措施建立的過程。成員設有主任委員及執行秘書各一名，其中員工代表比例為60%，完全符合員工代表佔委員會人數三分之一以上之法規要求。</p> <p>2. 員工健康促進</p> <p>(1) 與健康服務醫師合作，安排臨場服務，提供健康講座及醫師諮詢。</p> <p>(2) 辦理免費健康檢查，並進行異常追蹤之必要協助，提供完善健康照護，為員工健康把關。</p> <p>(3) 辦公用電腦全面採用低藍光螢幕，提供員工舒適、健康、友善的辦公設備。</p> <p>(4) 於全台各辦公地點引進鎂離子氣泡飲水機，提供同仁高品質的飲水，適時補充身體所需礦物質，讓同仁愈喝愈健康，廣受同仁好評。</p> <p>3. 職災統計</p> <p>本公司每月統計職災案件並依主管機關要求進行申報，2023年總計發生18件職災案件，人數18人，占整體員工總人數之1.5%。其中，16件為上下班發生之交通事故、2件為同仁執行勤務中因自身安全疏忽發生意外事故。2023年失能傷害頻率為7.74，損工日數率為74.83(以日曆天計)，因公死亡人數為0。</p> <p>仔細分析原因多數係來自於員工上下班發生之交通事故(占所有事件發生原因8成以上)。因此，為提升員工安全意識並降低類似事件發生風險，我們積極強化內部教育訓練及加強安全宣導。</p> <p>4. 火災件數統計</p> <p>無發生火災事件。</p> | 類別 | 課程名稱 | 人次 | 內部訓練 | 新進人員職業安全衛生教育訓練 | 29 | 在職人員職業安全衛生教育訓練 | 4,799 | 外部訓練 | 職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練 | 2 | 職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練 | 1 | 職業安全衛生管理員暨職業安全衛生業務主管在職教育訓練 | 1 | 荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練 | 6 | 荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練 | 6 | 急救人員教育訓練 | 11 | 防火管理人講習訓練複訓 | 1 | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| | | | 類別 | 課程名稱 | 人次 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 內部訓練 | 新進人員職業安全衛生教育訓練 | 29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 在職人員職業安全衛生教育訓練 | 4,799 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外部訓練 | 職業安全衛生業務主管安全衛生教育訓練 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 職業安全衛生業務主管安全衛生在職教育訓練 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 職業安全衛生管理員暨職業安全衛生業務主管在職教育訓練 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 荷重在一公噸以上之堆高機操作人員在職教育訓練 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 急救人員教育訓練 | 11 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 防火管理人講習訓練複訓 | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(四) 聯強堅信：「有好的員工才有好的部門，有好的部門才有好的公司」。從新人報到當天即辦理新人教育訓練，規劃各職務專業培訓，於課程中宣導公司經營理念與價值觀，當中亦包含傳達公司永續發展理念。</p> <p>除面對面的實體課程外，我們更建置聯強學院讓員工透過線上自主學習，不受硬體環境限制，彈性安排課程，能夠不斷精進，提升專業能力，並長期透過內部教育訓練、月報、專案分享及聯強EMBA文章等，宣導正面的價值觀，以達到潛移默化的效果。另外，在每個不同的職涯發展階段，安排口頭報告與整合閱讀；幫助員工藉由制度化的演練，提升職涯能力。</p> <p>各單位設有明確的職涯發展路徑，軟體研發單位從基層的程式設計、系統設計、系統分析、專案管理以致跨平台的管理，業務單位從內勤業務、通路經營、產品管理、產品規劃到部門經營運作，總部後勤單位從基礎執行</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 到制度設計規劃與海外管理，以及運籌體系從現場運作、線上督導到潛力幹部，在健全的職涯發展體系，以及以個人能力為導向的升遷制度，均帶給同仁成長的目標與動力，一同將整體業績與運作帶往更上一層的突破。 | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V | | <p>(五) 本公司為高科技產品通路服務業，主要係依照原廠的服務規範、政府法令法規，面向消費者進行服務。</p> <p>聯強十分重視消費者權益和各項售後服務之滿意度，提供全省聯強服務中心、電話客服中心、APP/SMS訊息系統、維修物流配送、到府服務等五大的服務網絡服務各類客戶的需求，並於2020年完成到宅服務即時客戶評價系統，讓客戶可以直接回饋服務評價。提升客戶服務品質與即時掌握顧客反映意見並關切處理。</p> <p>聯強非常重視保障客戶的隱私權，謹慎地在營運的每個環節都做好客戶隱私權的把關。2023年並無發生侵犯顧客隱私權的事件。</p> <p>1. 資訊安全管理系統</p> <p>本公司大量使用電腦資訊系統進行高效率、高品質的服務，為了確保客戶資料安全，已於2016年導入ISO/IEC 27001資訊安全管理的國際標準，且持續取得認證，確保資訊的存取、運用均受到保護並符合法令規範。</p> <p>所有使用客戶個資的場域範疇，皆導入並遵循ISO27001資安管理系統的規範。</p> <p>2. 客服：</p> <p>(1) 人員工作守則簽署關於客戶隱私權之規範。</p> <p>(2) 若有需要客戶提供個資(如提供給第三方或產品供應商)，一定會源自客戶要求及取得客戶同意。</p> <p>(3) 若消費者欲回收廢電子產品，回收前提醒消費者須將個人資料清除。</p> <p>3. 維修站</p> <p>(1) 於手機報修單和資訊類產品報修單中均特別說明第9條列示「聯強於蒐集本人個人資料時，已明確告知個人資料保護法第8條第1項中規定事項，本人並同意其於蒐集目的內處理、利用之」。</p> <p>(2) 於各大維修站櫃台設置「個資法通知文」提醒看板。</p> <p>4. 服務查詢結果個資隱碼遮蔽</p> <p>到宅安裝、到宅維修等各項服務業務的進度查詢網頁，查詢結果皆遮蔽個資，保障客戶的個資隱私，恪守資安管理規範。</p> <p>5. 本公司對於產品與服務行銷及標示，係依商品標示法及經濟部商業司公告實施之資訊、通訊(3C)商品標示基準及其他相關規定辦理之。另依法向經濟部標準檢驗局申請商品檢磁及其他驗證，以便消費者對於產品使用充分了解。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | <p>(六) 聯強作為高科技產業鏈的通路服務商，銷售的產品，橫跨商用資訊、家用資訊、通訊、半導體四大領域；有關往來合作對象的選擇，本公司以永續發展的履行程度，作為是否長期合作的一項重要評估指標。在供應商對於永續發展的落實程度上，本公司主要朝著以下項目作為評估：</p> <p>1. 「誠信廉潔、乾淨交易」：</p> <p>透過我司代理商角色來鏈結原廠及客戶，共同創造一個和諧的交易環境，除了遵守廉潔承諾，更要遵守相關法令法規，務求做到守法務實的企業本分。</p> <p>2. 「綠色環保、能源再利用」：</p> <p>在選擇原廠及供應商時，會關注供應商是否遵守歐盟環保規範及各國環保法令，以永續經營為目標，擴大整體的綠色供應鏈績效。聯強致力於確保供應商是否遵守歐盟環保規範及各國環保法令，以永續經營為目標，擴大整體綠色供應鏈績效。檢視前20大關鍵供應商，100%皆於官方網站或永續報告書、或產品聲明宣告其產品符合國際環保法規與各國環保法令。</p> <p>3. 本公司重視人權議題，雖並未直接參與產品製造生產過程，但聯強承諾不會有意間接或直接採購衝突礦產，並積極關注往來供應商之衝突礦產政策。</p> <p>若供應商有違反環保、職業安全衛生或勞動人權等相關相關之情形，將重新評估與供應商之合作關係。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | <p>本公司依照全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative; GRI)所公布之GRI準則(GRI Standards)架構編製年度永續報告書。</p> <p>永續報告書部份資訊係委任資誠聯合會計師事務所(PwC)按照中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則3000號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」執行有限確信。</p> | 符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。 | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|------|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

氣候相關資訊執行情形：

1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。

隨著全球極端氣候事件發生愈加頻繁、氣候相關法規加嚴、乃至於消費者行為的改變等，對於我們的營收、產品價值，甚至商譽，皆可能產生潛在的衝擊。因此，聯強積極因應氣候變遷風險，持續推動氣候治理來達到低碳營運與環境永續。

聯強國際董事會為氣候變遷最高督導單位，負有核准、審視、監督風險策略及風險政策的責任。

- 2022/7/5經總經理核准於總經理下轄增設風險管理小組。
- 2022/8/4經董事會決議訂定風險管理政策與程序，設置推動風險管理專(兼)職單位(風險管理小組)，由集團總裁擔任風險管理小組總召集人，定期進行風險評估以及後續分析與處理，並向審計委員會及董事會報告年度風險評估及風險管理運作情形。
- 以風險特性做區分，除由風險管理小組負責統整各項風險管理相關事務外，一般性質之營運風險，由各功能單位負責最初之風險辨識、風險評估及風險控制，以促進風險管理組織之指揮調度、自我評估及執行更有效率；涉及重大風險之項目則分別根據其風險性質高低及金額高低，依本公司規定送呈各專案審議小組進行審議，達規定標準者送審計委員會及董事會核准。

2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 短期、中期、長期。

| 項目 | 風險類型 | 機會類型 | 營運影響 | 影響時間 | 影響程度 |
|-----------------|------------|-------|-------------|--------|------|
| 極端天然災害衝擊(颱風/洪水) | 長期性風險/實體風險 | 產品/服務 | 作業/市場等風險 | 短/中/長期 | 高 |
| 極端氣溫變化衝擊(乾旱) | 長期性風險/實體風險 | 產品/服務 | 作業/市場等風險 | 短/中/長期 | 高 |
| 政策法規衝擊 | 政策風險 | 新能源 | 作業/市場/政策等風險 | 短期 | 中 |
| 全球化經濟變化 | 市場風險 | 市場 | 市場風險 | 短/中/長期 | 中 |
| 投資標的影響 | 市場風險 | 市場 | 市場風險 | 短期 | 中 |

影響時間定義：短期 3 年(含)以內；中期為 3 年以上至 10 年(含)；長期為 10 年以上

3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

聯強為通路服務商，針對氣候變遷對公司所帶來的實體風險及轉型風險，均無重大的潛在財務影響；如因氣候暖化造成用水用電的增加，評估若水電費增加一成，僅致營業費用率增加0.002%。其他潛在風險，因公司已推動相關因應機制，故無重大影響。

| 類型 | 面向 | 議題 | 潛在風險描述 | 預期影響時程 | 潛在財務影響 | 因應策略 |
|------|--------|------------------|---|--------|----------------------------|--|
| 實體風險 | 氣候暖化 | 用電或用水增加 | 因氣候暖化導致的用電或用水增加，可能會造成營運成本的增加。 | 中/長期 | 成本增加 但無重大影響 | 1. 於所在營運場所推動節能減碳措施 2. 總部新大樓選用追日系統自動調節採光與空調節能的複層玻璃帷幕系統，以黃金級綠建築標章為追求的目標 3. 積極汰換升級各地辦公室辦公設備，新辦公室一律採無線電話、無線連網、LED 燈具等 |
| | 極端氣候事件 | 供應鏈中斷 | 隨著氣候變遷加劇極端天氣事件發生機會的增加，可能導致我們的供應鏈中斷，造成無法及時交貨，可能導致營收及聲譽的損失。 | 中期 | 營收下降 但無重大影響 | 1. 訂定各項緊急應變標準作業程序 2. 已建置異地遠距備援機制，不受氣候變異或其他因素中斷商務運作 |
| 轉型風險 | 政策與法規 | 氣候變遷相關政策行動持續發展 | 限制任何可能助長氣候變遷不利之影響，以及促進氣候變遷調適，政策與法規規範可能增加公司營運成本。 隨著氣候變遷造成損失擴大，氣候相關訴訟風險可能增加。 | 中期 | 營運成本增加 裁罰訴訟增加 但無重大影響 | 1. 建立內部用電用水量、碳排放等數據清冊，定期檢查環保措施成效 2. 積極與主管機關、相關組織等利害關係人議合，密切關注國內外法規變動 |
| | 供應鏈管理 | 綠色供應鏈 | 供應鏈共同追求綠色永續，溫室氣體減量管理已成採購流程之必要評估項目。滿足客戶需求、與客戶一同掌握 ESG 趨勢，是聯強經營商譽的當責。 | 中期 | 成本增加 但無重大影響 | 1. 規劃取得 ESG 相關之第三方認證 2. 規劃導入適用之國際標準(ISO 等) |
| | | 供應商轉嫁成本 | 因為氣候變遷的衝擊造成供應鏈整體營運成本的增加，影響產品流通效率及業者的盈利能力。 | 長期 | 成本增加 但無重大影響 | 1. 供應鏈營運模式走向由原廠與下游客戶直接議定價格，故成本會直接轉嫁至下游，聯強提供的營運服務機制，能減緩供應鏈整體營運成本的上升幅度。 2. 優化數位產品與服務投資組合 3. 多品牌採購，擴大業務規模 4. 提升整體供應鏈彈性 |
| | 商譽風險 | 商譽管理 | 對利害關係人關注之氣候變遷議題未積極回應投入，影響公司形象及信譽 | 長期 | 營收減少 但無重大影響 | 1. 對利害關係人關注之議題或需求，設置溝通管道回應，轉化為支持公司朝永續、綠色企業發展之助力。 |
| | 技術風險 | 支持低碳、高能效之技術改良與創新 | 可能有更低碳的取代產品或服務，或是轉換低碳科技與再生能源導致營運成本增加 | 中/長期 | 營運成本增加 但無重大影響 | 1. 推動營運流程數位化(數位簽核、數位運作、電子發票) 2. 持續推動低碳營運，執行紙箱回收再利用、營運數位化 |

| 推動項目 | | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|-------|-------|--|---|------|------------------------|--|
| | | 是 | 否 | 摘要說明 | | |
| 產品與服務 | 供應鏈永續 | 客戶對低碳產品與服務需求增加 | 推動服務過程中的數位資訊串聯，將上中下游整合成高度數位化與節能化的綠色供應鏈，滿足原廠與客戶尋求低碳服務的需求，達成產業生態圈的共存、共榮、共好！ | 中期 | 營收上升 | 1. 推動營運服務平台(MSP) 2. 聯強主動扮演數位橋樑的整合角色，為數百家原廠、客戶與夥伴提供專屬客製 APP，並擴大數位串聯到金融服務商、運籌服務商等，提供各種商機開拓服務、商務運作服務、分析管理資訊服務等，提升產業鏈營運效率，進一步降低供應鏈運作的資源損耗與碳排。 3. 因應各種業務型態建構數位服務平台 |
| | | 關注供應鏈永續與經營韌性，以資源運用效率最大化為基礎，建構減碳節能之雲倉運作機制 | 短鏈物流已是供應鏈顯學，縮減供應鏈上下游實體物流節點，並簡化供應鏈流程，朝地球資源應用效率的最佳化進行，是聯強掌握重要物流資源的絕佳機會點。 | 中期 | 成本下降 營收增加 | 1. 資訊通透：透過完整串聯營運價值資訊，使交易流、貨流、金流等重要的商務資訊清晰透明，讓雲倉參與者即時且全面掌握庫存波動、銷售脈動、市場實況分布與服務進程等重要資訊。 2. 雲倉互利：『雲倉機制』以資源共享互利為軸線，集結供應鏈參與者的必要物流需求，以共享倉儲空間、共用配送資源，讓雲倉參與者可共享規模經濟帶來的營運效益與資源運用效益。參與者間的營運淡旺產生互補效應，倉儲空間使用彈性大幅提升。 3. 節能貨流：專注管理「貨權」，帳動貨不動，減少運輸節能減碳 4. 商品直達：商品直接送達消費者，解決傳統交易模式的多節點貨流，大幅縮短訂單處理的時間、距離與物流成本。 5. 商務流程自動化，透過內部系統資訊串聯，去除低效人工作業 6. 推動簡捷經營政策，運用 AI 智能分析，刪減低效業務，將資源聚焦投放高業務務 |

4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

本公司將氣候議題之風險與機會鑑別與ISO 14001程序整合，以有效整合風險管理制度。每年透過內外部環境議題風險評估程序，主要由風險管理小組下各風險單位共同參與，蒐集相關氣候風險議題資訊作為風險評估之依據，由各風險單位以各種角度來審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險高低程度。

(1)評估方法

參考TCFD報告建議進行風險情境分析，主要係考量轉型風險(政策與法規/供應鏈管理)及實體風險(氣候暖化及極端氣候事件)；當財務衝擊為重大影響時，列為公司層級風險(即具實質性重大財務衝擊)。

(2)重大風險管理

被判定公司層級風險之事件，必須產出相對應之管理方案減少風險所帶來的損失，在分析所有可能之管理方案，並進行指標設定，可分為消除風險、降低風險、分散風險等，並開會決定最終實行方案。這些管理方案均需納入定期監督，並整合至集團多面向風險管理之中。

(3)運作情形

- 本公司積極支持氣候相關財務揭露TCFD，自2019年起按其建議的框架揭露年度工作進度與成果，並於2021年10月正式簽署為支持者，持續推動氣候治理達到低碳營運與環境永續。
- 集團遵循TCFD框架，營運與監控單位為集團總部運籌品管室，各運籌與營運基地皆須定期審視現場營運標準並於當地管理決策下進行各項改善與管控作業，並定期與總部單位進行回報。

(4)氣候相關風險評估程序



| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | |
|--|-----------|--------------------------------|---|--------------------------------|--|-----------------------------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | |
| | | | <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 不適用。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 不適用。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 不適用。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 不適用。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫</p> <p>1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形</p> <p>1-1-1 溫室氣體盤查資訊</p> | | | | |
| 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。 | | | | | | | |
| (一) 聯強集團台灣母公司，自2022年導入並完成ISO14064-1溫室氣體盤查，經認證排放量請參考下表。 | | | | | | | |
| 聯強集團母公司 | | 2022 年 | | 2023 年 | | 確信機構 | |
| 範疇 | 範圍 | 總排放量 (公噸 CO ₂ e) | 密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元) | 總排放量 (公噸 CO ₂ e) | 密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元) | | |
| 類別 1 | 台灣母 公司 | 1,535.3661 | 0.0226 公噸 CO ₂ e/百萬元 | 1485.3184 | 0.0247 公噸 CO ₂ e/百萬元 | BSI 英國標準協會 ISO14064-1 查證 | |
| 類別 2 | | 2,233.3956 | 0.0329 公噸 CO ₂ e/百萬元 | 1886.4435 | 0.0313 公噸 CO ₂ e/百萬元 | | |
| (二) 確信涵蓋範圍: | | | | | | | |
| (1) 聯強國際集團-台北總部 | | | | | | | |
| (2) 聯強國際股份有限公司-林口 | | | | | | | |
| (3) 聯強國際股份有限公司-新竹 | | | | | | | |
| (4) 聯強國際股份有限公司-台中 | | | | | | | |
| (5) 聯強國際股份有限公司-高雄 | | | | | | | |
| 1-1-2 溫室氣體確信資訊 | | | | | 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。 | | |
| (一) 確信情形說明 | | | | | | | |
| 聯強集團台灣母公司自2022年導入ISO14064-1,由BSI 英國標準協會進行第三者外部查證工作，並持續取得認證。查證作業與範圍遵循ISO14064-1:2018。· 規範組織層級溫室氣體排放量和清除量的量化和報告(Greenhouse gases - Part 1: Specification with guidance at the organization level for quantification and reporting of greenhouse gas emissions and removals) 之要求查證範圍邊界為聯強集團台灣母公司(詳參1-1-1涵蓋範圍說明)查證保證等級訂為:直接排放與能源間接排放為合理保證等級；其他為有限保證等級。確信範圍與機構,請參考1-1-1 | | | | | | | |
| (二) 確信意見 | | | | | | | |
| 2024年Q3聯強總公司預計搬遷至南港大樓，來年邊界範圍以及新辦公室內各項活動設備皆須更新清冊，並註明舊據點汰換之活動設備範圍。 | | | | | | | |
| 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫 | | | | | 敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。 | | |
| (一) 溫室氣體減量基準年 | | | | | | | |
| 聯強集團台灣母公司自2022年導入ISO14064-1 (查證2021年範圍)，原定2021年 為減量基準年。而2022年由於新增納入新竹、台中、高雄等3處據點，累積變化量超過3%，需要重新計算基準年溫室氣體排放量，故敘明事由並更新盤查年度2022年訂為聯強溫室氣體盤查之基準年。 | | | | | | | |
| (二) 基準年溫室氣體排放及移除量統計表： | | | | | | | |
| 各類別溫室氣體排放 | | | 排放量 (公噸 CO ₂ e) | | 佔全公司百分比 | | |
| 類別 1：直接溫室氣體排放和移除(CATT1) | | | 1,535.37 | | 33.62% | | |
| 類別 2：輸入能源的間接溫室氣體排放(CAT2) | | | 2,233.40 | | 48.90% | | |
| 類別 3：運輸產生的間接溫室氣體排放(CAT3) | | | 0 | | 0.00% | | |
| 類別 4：組織使用的產品之間接溫室氣體排放(CAT4) | | | 798.36 | | 17.48% | | |
| 類別 5：使用組織產品所產生之間接溫室氣體排放(CAT5) | | | - | | - | | |
| 類別 6：其他來源的間接溫室氣體排放(CAT6) | | | - | | - | | |
| 總碳排放量 | | | 4,567.13 | | 100% | | |
| 生質直接排放 | | | - | | - | | |
| 直接移除 | | | - | | - | | |
| 生質直接移除 | | | - | | - | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>(三) 溫室氣體盤查策略及具體行動計畫</p> <p>(1) 聯強集團台灣母公司自2022年導入ISO14064-1 營運據點溫室氣體盤查，經外部稽核認證並於每年持續取得證書。</p> <p>(2) 2024年將自主完成台灣子公司、海外子公司：中國、香港、澳洲、紐西蘭..等營運據點溫室氣體盤查，並預計2025年子公司盤查覆蓋率達100%</p> <p>(3) 2024年Q3預計搬遷至南港新大樓。新辦公大樓除標榜抗震、消防等因應極端氣候採用之最新建築工法外，更將節能與生態概念融入新大樓。種植喬灌木，建立生態池，為真正生態綠建築大樓。</p> <p>(4) 評估聯強海外澳洲子公司，佈建太陽能面板，儲能發電並循環利用。</p> <p>(5) 持續盤點公司內耗能設備，依節能減碳目標，進行汰除汰換計畫。</p> <p>(四) 溫室氣體盤查減量目標與達成情形</p> <p>持續邁進營運數位化，節能減碳。開發智能倉儲系統與智能運輸排程，有效提高運作效率，止損耗、降低效。</p> <p>數位無紙化專案，2022年推進專案共省74.3萬張紙，2023年更進一步達到節省137.8萬張紙。未來將持續擴展無紙化專案範圍。</p> <p>營運廢棄物減量與回收再利用成效：2023年較2022年下降8%，總量減少15公噸。</p> <p>紙箱回收再利用從2022年總計77,485只，占比16%，至2023年提升至總計85,619只，占比提升至17%。</p> <p>整體營運減碳達成狀況：</p> <p>2023年類別1，直接溫室氣體排放總量較2022年下降3.3%。總減量50.0477公噸 CO₂e。</p> <p>2023年類別2，直接溫室氣體排放總量較2022年下降15.5%。總減量346.9521公噸 CO₂e。</p> |
| <p>有關本公司永續發展運作情形，可參閱聯強集團網站，永續聯強專區(http://www.synnex.com.tw/tw/esg-report)所上傳之永續報告書。</p> | | | |

● 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V | V | <p>(一) 本公司已於2011年3月17日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，且分別於2015年3月16日及2020年3月13日因應法令修正並經董事會決議通過，已揭露於公司網站；另於2013年起每年出具本公司永續報告書，傳遞本公司在履行社會責任方面的努力及貢獻予利害關係人知悉。本集團高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負責督導之責，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐款或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司業於2018年12月12日訂定「檢舉制度辦法」，已針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，建立落實執行防範行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助、禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等違規之懲戒及申訴制度。2023年12月對台灣地區在職員工共1,120人，進行內線交易防治宣導線上課程，課程大綱：內線交易觀念與法規、法律責任及民事賠償責任案例，並將簡報檔案置於公司內部系統，提供同仁查閱參考。對新任董事及經理人於上任時會提供相關規範資訊予以內線交易防治宣導。為避免內部人違反證券交易相關法規，不定期將臺灣證券交易所函文所列之常見違規 態樣轉知予內部人知悉並提醒應確實依規辦理。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | V | <p>(一) 本公司與重要供應商往來時所簽立的合約已涵蓋廉潔承諾條款。</p> <p>(二) 集團於2022年7月5日設置「誠信經營小組」，由集團總裁擔任總召集人，集團總部6個品管室分別就營銷、運籌、風險、財務、人資、技術服務等功能職掌，協助董事會及管理階層制定、監督執行誠信經營政策之防範方案，其中包含對供應商、協力廠商、員工的誠信原則宣導與防範監督，並每年至少一次向董事會報告誠信經營推動執行情形。誠信經營小組於2023年11月7日向董事會報告運作情形。</p> <p>(三) 本公司訂定之誠信經營守則及檢舉制度辦法，已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部及公司網站均提供暢通管道供員工陳述意見。此外，本公司出列席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利害關係者，已於各場董事會依本公司董事會議事規範有關董事利益迴避之規定辦理。</p> <p>(四) 本公司建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確保該制度之設計及執行持續有效。本公司內部稽核單位定期及不定期查核「內部控制制度」遵循情形，並作為稽核報告提報董事會。集團訂定的「誠信經營守則」及「行為準則」，已明確規範禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不當慈善捐贈或贊助，且在相關商業契約中明訂廉潔條款，透過各單位內部控制制度自行評估作業，達到有效控管、落實執行，並由稽核室獨立查核，確保整體機制有效執行。</p> <p>稽核室每年查核計畫已將供應商及客戶等誠信要項列為必要涵蓋作業，檢視稽核標的作業合理性並適切評估其隱藏風險，必要時並將委請會計師或相關專業人士協助查核，以確保遵循情形之完善。</p> <p>(五) 為了讓集團員工確實知悉職務上應遵守之法令及應履行義務，多年來持續不斷透過數位e-learning、EIP教育訓練課程、手機APP推播、郵件宣導...等方式，針對各類誠信經營、道德合規議題進行法規遵循及新知宣導，以期全體員工可以隨時而及時的吸取運營合規知識，深植廉潔及法遵觀念。多元化教育宣導課程及手機APP核心觀念推播請詳見：https://www.synnex.com.tw/tw/hoest-business。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V | | <p>(一) 本公司訂有「檢舉制度辦法」，制定檢舉及獎勵機制，建立並公告內部獨立檢舉信箱，供公司內部及外部人員使用，並由風險品質管理室受理檢舉案件及調查。</p> <p>(二) 本公司已訂定檢舉制度辦法並建立獨立檢舉信箱，且訂有受理檢舉案件之調查標準作業程序，並建立檢舉保密機制，確保檢舉案件調查作業及稽核文件之保密保存。</p> <p>(三) 對檢舉人身分資料及檢舉內容予以保密，不洩漏足以識別其身分之資訊。不因檢舉人所檢舉案件而對檢舉人予以解僱、解任、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益或其他不利處分。承辦檢舉案件之相關人員應嚴格保密檢舉人之身分及檢舉事項內容。違反前二項規定，本公司應視情節輕重進行內部懲處。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業。 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | V | | <p>本公司已訂定「誠信經營守則」，且公告於本公司網站及公開資訊觀測站「公司治理」專區，並於年報揭露誠信經營守則執行情形等相關資訊。</p> | 符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業。 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，且符合「上市上櫃公司誠信經營守則」理念及執行作業。</p> | | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）</p> <p>1. 本公司之「誠信經營守則」因應法令之修正，已於最近期2020年3月13日提報董事會討論修訂，以提昇公司誠信經營之成效。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規範」明訂董事利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> | | | | |

● 有關本公司訂定之公司治理相關規章：

可參閱聯強集團網站：<http://www.synnex.com.tw/tw/major-internal-policies>

亦可查閱公開資訊觀測站「公司治理」專區 mops.twse.com.tw。

● 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

● 內部控制制度執行狀況

聯強國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國113年3月13日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月13日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯強國際股份有限公司



董事長：苗豐強



簽章

總經理：杜書伍



簽章

- 公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

● 股東會及董事會之重要決議

股東會

| 會議日期 | 重要議案摘要 | 決議結果 | 執行情形 |
|------------|--|-------------------------|---|
| 2023.05.30 | 1.承認 2022 年度決算表冊。 2.承認 2022 年度盈餘分配。 股東股利：每股現金股利 3.5 元。 3.討論修訂「股東會議事規則」部分條文。 | 表決通過。 表決通過。 表決通過。 | 遵行決議結果。 訂定 2023.06.07 為現金股利分配基準日，並於 2023.07.06 發放現金股利。 已上傳至本公司網站並依修訂後股東會議事規則辦理。 |

董事會

| 會議日期 | 重要議案摘要 | 決議結果 |
|------------|--|---|
| 2023.03.08 | 1.本公司 2023 年度營運計畫案 2.內部控制聲明書案 3.修訂「股東會議事規則」部分條文案 4.本公司 2022 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 5.本公司 2022 年度決算表冊案 6.擬定 2022 年度盈餘分配。股東股利：每股現金股利 3.5 元 7.授權董事長訂定本公司 2022 年盈餘分派現金股利基準日案 8.召開 2023 年股東常會事 9.配合會計師事務所內部調整擬更換本公司簽證會計師暨評估簽證會計師獨立性及適任性案 10.臨時動議： 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非確信服務(non-assurance services)案 | 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 |
| 2023.05.08 | 1.修正「公司治理守則」部分條文案 2.修正「永續發展守則」部分條文案 3.本公司 2023 年度第 1 季合併財務報告 4.委由合作金庫銀行及兆豐國際商業銀行主辦授信總額度新臺幣 180 億元(得於 15%範圍內調整授信總額度及各分項授信額度)之聯合授信案 5.於花旗(台灣)商業銀行(股)公司國際金融業務分行開立存款帳戶案 | 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 |
| 2023.08.07 | 1.本公司 2023 年度第 2 季合併財務報告 2.任命本公司執行長案 3.本公司台中分公司、高雄分公司廢止案 4.訂定「永續報告書編製及驗證之作業程序」與「永續報告書編製及驗證之作業程序稽核」案 | 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 |
| 2023.11.07 | 1.本公司 2023 年度第 3 季合併財務報告 2.轉投資公司 Synnex (Thailand) Public Company Ltd.股權移轉案 3.資金貸與嘉榮行銷股份有限公司案 4.資金貸與 SYNnex GLOBAL LTD.案 5.本公司 2024 年經理人薪酬計畫案 | 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 |
| 2024.03.13 | 1.本公司 2024 年度營運計畫案 2.內部控制聲明書案 3.修訂「公司章程」部分條文案 4.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案 5.修訂「股東會議事規則」部分條文案 6.修訂「關係人交易之管理作業程序」部分條文案 7.本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 8.本公司 2023 年度決算表冊案 9.擬定 2023 年度盈餘分配。股東股利：每股現金股利 3.0 元 10.授權董事長訂定本公司 2023 年盈餘分派現金股利基準日案 11.改選董事案 12.通過董事會提名之董事候選人名單案 13.解除本公司董事競業禁止限制案 14.召開 2024 年股東常會案 15.評估簽證會計師獨立性及適任性案 | 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 全體出席董事無異議通過 |

註：上述股東會及董事會資訊並非完整內容，在此僅揭露本公司認為對投資人有重大影響之決議。

● 董事異議

本公司 2023 年度及 2024 年截至本年報刊印日止，未有董事不同意見之情形。

- 公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管辭職解任之情形：無此情形。

(四) 會計師之資訊

1. 簽證會計師公費資訊：

單位:新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費(註 2) | 合計 | 備註 |
|------------|-------|-----------------------|--------|------------|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 黃世均 | 2023.01.01~2023.12.31 | 20,520 | 10,213 | 30,733 | 無 |
| | 梁益彰 | | | | | |

註 1：係含海內、外子公司之服務公費。

註 2：非審計公費服務內容：

- (1) GCD 專案
- (2) 企業主檔及國別報告專案服務
- (3) 社會責任報告書確信服務
- (4) 稅務簽證服務及諮詢
- (5) 兼營營業人稅務申報服務
- (6) 組織架構重組諮詢顧問服務等
- (7) ISO27001 資訊安全諮詢顧問服務

註 3：更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較前一年度之審計公費少者，更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

註 4：審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

2. 更換會計師資訊：無此情形。

3. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

(五) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 2023 | | 2024.01.01 ~ 2024.04.02 | | 備註 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | |
| 董事長 | 苗豐強 | - | - | - | - | - 美豐投資(股)公司代表人(註 1) |
| 董事兼總經理 | 杜書伍 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 楊香芸、周德虔 | - | - | - | - | - 神通電腦(股)公司代表人(註 1) |
| 董事 | 杜書全 | - | - | - | - | - 鴻鼎投資(股)公司代表人(註 1) |
| 董事 | 苗華斌 | - | - | - | - | - 聯華實業投資控股(股)公司代表人(註 1) |
| 獨立董事 | 宣建生 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 葉匡時 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 沈臨龍 | - | - | - | - | - |
| 執行長 | 王其勳 | - | - | - | - | - 就任日期 2023 年 9 月 1 日 |
| 副總經理 | 杜書全 | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 李建宗 | (201,995) | - | (45,000) | - | - |
| 副總經理 | 薛連仁 | - | - | (162,000) | - | - |
| 副總經理 | 蘇志慶 | - | - | - | - | - |
| 海外執行長 | 苗豐強 | - | - | - | - | - |
| 財務資深總監 | 林太陽 | - | - | - | - | - |
| 大股東 | 神通電腦(股)公司 | - | - | - | - | - |

註 1：本資訊係指法人股權變動及質押情形。

註 2：股權移轉及質押之相對人為關係人：無此情形。

(六) 持股比例佔前十大股東間互為關係人資料：

2024.04.02

| 姓名 | 本人 | | 配偶、未成年子女 | | 利用他人名義 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | 備註 |
|---|-------------|-------|-----------|------|--------|------|---|---------------------|
| | 持有股份 | | 持有股份 | | 合計持有股份 | | | |
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | |
| 神通電腦股份有限公司 代表人：苗豐強 | 260,521,054 | 15.62 | - | - | - | - | 苗豐強 聯華實業投資控股股份有限 公司 美安投資股份有限公司 代表人：許愛貞 | 董事長 董事長同一人 配偶 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司受 託保管國泰台灣高股息傘型證券投 資信託基金之台灣 E S G 永續高股 息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 133,805,000 | 8.02 | - | - | - | - | - | - |
| 元大台灣高股息基金專戶 | 78,782,829 | 4.72 | - | - | - | - | - | - |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司受 託保管復華台灣科技優息 E T F 證 券投資信託基金專戶 | 71,898,000 | 4.31 | - | - | - | - | - | - |
| 聯華實業投資控股股份有限公司 代表人：苗豐強 | 59,526,125 | 3.57 | - | - | - | - | 苗豐強 神通電腦股份有限公司 美安投資股份有限公司 代表人：許愛貞 | 董事長 董事長同一人 配偶 |
| 匯豐（台灣）商業銀行股份有限公 司受託保管摩根士丹利國際有限公 司投資專戶 | 54,836,621 | 3.29 | - | - | - | - | - | - |
| 杜書伍 | 36,156,381 | 2.17 | 1,587,245 | 0.10 | - | - | 榮瑋投資有限公司 代表人杜盈萱 | 一親等之親屬 關係 |
| 榮瑋投資有限公司 代表人：杜盈萱 | 35,970,086 | 2.16 | - | - | - | - | 杜書伍 | 一親等之親屬 關係 |
| 苗豐強 | 28,452,004 | 1.71 | - | - | - | - | 神通電腦股份有限公司 聯華實業投資控股股份有限 公司 美安投資股份有限公司 代表人：許愛貞 | 董事長 董事長 配偶 |
| 美安投資股份有限公司 代表人：許愛貞 | 23,880,971 | 1.43 | - | - | - | - | 神通電腦股份有限公司 代表人：苗豐強 聯華實業投資控股股份有限 公司 代表人：苗豐強 苗豐強 | 配偶 配偶 配偶 |

(七) 對轉投資事業綜合持股比例

2023.12.31

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 本公司直接或間接 控制事業之投資 | | 本公司董事、監察 人、經理人之投資 | | 綜合投資 | |
|--|----------------|-------------|---------------------|-------|----------------------|---|-------------|-------------|
| | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % | 股數 | % |
| | Redington Ltd. | 188,591,880 | 24.13 | - | - | - | - | 188,591,880 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | - | - | 338,939,513 | 40.00 | - | - | 338,939,513 | 40.00 |
| Synnex FPT Joint Stock Company | - | - | 55,854,748 | 47.27 | - | - | 55,854,748 | 47.27 |

三、資本及股份

(一) 股本來源

2024.04.02
單位：股/新台幣仟元

| 股本來源 | 金額 | 股數 | 比例(%) |
|---------|------------|---------------|--------|
| 設立資本 | 202,312 | 20,231,233 | 1.21 |
| 現金增資 | 923,772 | 92,377,176 | 5.54 |
| 盈餘轉增資 | 13,513,221 | 1,351,322,076 | 81.02 |
| 資本公積轉增資 | 542,000 | 54,200,000 | 3.25 |
| 股份交換 | 224,120 | 22,412,000 | 1.34 |
| 員工認設權 | 215,780 | 21,578,000 | 1.29 |
| 可轉換公司債 | 1,058,265 | 105,826,483 | 6.35 |
| 合計 | 16,679,470 | 1,667,946,968 | 100.00 |

(二) 股份種類

2024.04.02
單位：股

| 股份種類 | 額定股本 | | | 備註 |
|--------|---------------|-------------|---------------|----|
| | 已發行股數(已上市) | 未發行股數 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 1,667,946,968 | 732,053,032 | 2,400,000,000 | |

(三) 股東結構

2024.04.02

| 項目 | 政府機關 | 金融機構 | 其它法人 | 個人 | 外國機構及外國人 | 合計 |
|----------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 人數 | 2 | 35 | 288 | 41,860 | 681 | 42,866 |
| 持有股數 | 1,416 | 244,227,010 | 715,920,277 | 221,278,940 | 486,519,325 | 1,667,946,968 |
| 持有比例 (%) | 0.00 | 14.64 | 42.92 | 13.27 | 29.17 | 100.00 |

(四) 股權分散情形

每股面額十元
2024.04.02

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|----------|
| 1 - 999 | 14,245 | 3,256,762 | 0.20% |
| 1,000 - 5,000 | 21,846 | 44,267,104 | 2.65% |
| 5,001 - 10,000 | 3,206 | 23,758,183 | 1.42% |
| 10,001 - 15,000 | 1,139 | 14,056,469 | 0.84% |
| 15,001 - 20,000 | 590 | 10,424,785 | 0.63% |
| 20,001 - 30,000 | 532 | 13,158,084 | 0.79% |
| 30,001 - 40,000 | 250 | 8,763,293 | 0.53% |
| 40,001 - 50,000 | 172 | 7,851,906 | 0.47% |
| 50,001 - 100,000 | 312 | 22,060,977 | 1.32% |
| 100,001 - 200,000 | 200 | 28,356,206 | 1.70% |
| 200,001 - 400,000 | 117 | 32,142,456 | 1.93% |
| 400,001 - 600,000 | 65 | 31,398,427 | 1.88% |
| 600,001 - 800,000 | 29 | 20,473,448 | 1.23% |
| 800,001 - 1,000,000 | 22 | 20,262,011 | 1.21% |
| 1,000,001 以上 | 141 | 1,387,716,857 | 83.20% |
| 合計 | 42,866 | 1,667,946,968 | 100.00% |

(五) 主要股東名單

2024.04.02

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 (%) |
|---|-------------|----------|
| 神通電腦股份有限公司 | 260,521,054 | 15.62 |
| 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 133,805,000 | 8.02 |
| 元大台灣高股息基金專戶 | 78,782,829 | 4.72 |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 71,898,000 | 4.31 |
| 聯華實業投資控股股份有限公司 | 59,526,125 | 3.57 |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 54,836,621 | 3.29 |
| 杜書伍 | 36,156,381 | 2.17 |
| 榮瑄投資有限公司 | 35,970,086 | 2.16 |
| 苗豐強 | 28,452,004 | 1.71 |
| 美安投資股份有限公司 | 23,880,971 | 1.43 |

(六) 每股市價、淨值、盈餘及股利

單位：新台幣元

| 項目 / 年度 | 2022 | 2023 | 2024.03.31 | |
|-------------|-----------------|-----------|------------|-----------|
| 每股市價 | 最高 | 79.80 | 70.90 | 81.00 |
| | 最低 | 50.70 | 55.60 | 68.40 |
| | 平均 | 62.54 | 62.89 | 74.14 |
| 每股淨值 | 分配前 | 43.50 | 43.10 | (註 4) |
| | 分配後(註 1) | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 (仟股) | 1,667,947 | 1,667,947 | 1,667,947 |
| | 每股盈餘 - 調整前 | 9.44 | 4.37 | (註 4) |
| | 每股盈餘 - 調整後(註 2) | 9.44 | 4.37 | 不適用 |
| 每股股利 | 現金股利(註 1) | 3.50 | 3.00 | 不適用 |
| | 盈餘配股 | - | - | 不適用 |
| | 資本公積配股 | - | - | 不適用 |
| | 累積未付股利 | - | - | 不適用 |
| 投資報酬分析(註 3) | 本益比 | 6.63 | 14.39 | 不適用 |
| | 本利比 | 17.87 | 20.96 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率 | 5.60% | 4.77% | 不適用 |

註 1：上開 2022 年及 2023 年分配後數字，係依據次年度董事會決議分派現金股利之情形填列。

註 2：係以截至當年底之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價/調整前每股盈餘

本利比 = 當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率 = 每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 4：尚未公告 2024 年第一季度合併報告，故不揭露。

(七) 公司股利政策及執行狀況

股利政策

依本公司章程規定，公司年度決算，如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會議決後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。其中現金股利之比率，不得低於當次配發予股東股利之 15%。

由於本公司採取「積極穩定配息」政策，近三年之股利配發率均超過當年度經常性獲利之 60%，未來亦持續以此為目標，讓聯強的股東能有長期穩定的股息收入。若因業務成長、併購而有增加資金需求，將獨立尋求籌資方式，而不影響股息發放。

近三年度盈餘分派情形

單位：新台幣

| 期間 | 每股盈餘(元) | 配發日期 | 每股現金股利(元) | 盈餘分派總金額(仟元) | 盈餘分派比率 |
|--------|---------|------------|-----------|-------------|----------------|
| 2021 年 | 10.35 | 2022.07.06 | 5.00 | 8,339,735 | 48% / 70%(註 3) |
| 2022 年 | 9.44 | 2023.07.06 | 3.50 | 5,837,814 | 37% / 64%(註 3) |
| 2023 年 | 4.37 | -(註 1) | 3.00(註 2) | 5,003,841 | 69% |

註 1：本公司 2023 年現金股利係授權董事長訂定股息配發日期，截至刊印日止，尚未訂定。

註 2：本公司 2023 年之盈餘分派案，已於 2024 年 3 月 13 日經董事會決議。

註 3：排除一次性獲利後計算之擬制盈餘分派比率。

(八) 本次無償配股對公司營業績效及 EPS 之影響:本次股東會未擬議無償配股，故不適用。

(九) 員工酬勞及董監事酬勞資訊

公司章程之規定

依本公司章程規定，公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞最高不超過 10%，最低不低於 0.01%，及董事酬勞不高於 1%。

估列標準及差異處理

1. 本公司 2023 年員工紅利及董事酬勞估列金額係以當期之獲利情況估列，分別以萬分之 1 及千分之 1 為基礎估列。
2. 股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。

董事會通過之擬議配發數資訊

1. 2024 年 3 月 13 日董事會通過擬議發放 2023 年度員工現金紅利 NT\$900 仟元，董監酬勞 NT\$9,000 仟元。員工現金紅利與 2023 年估計差異 NT\$100 仟元，董監酬勞與 2023 年估計差異 NT\$832 仟元，已調整於 2024 年損益。
2. 擬議配發員工股票紅利為 NT\$0 元。
3. 本次股東會擬議發放之員工酬勞及董監酬勞對每股盈餘之影響：無。

前一年度實際配發及差異數處理情形

2022 年度員工現金紅利 NT\$2,000 仟元，與 2022 年估計數無差異；董監酬勞 NT\$8,168 仟元，與 2022 年估計差異 NT\$268 仟元，已調整於 2023 年損益。

最近五年度員工分紅及董監事酬勞資訊

| 項目 / 盈餘所屬年度 | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | |
|----------------------------|----|------------|------------|------------|------------|------------|---|
| | | (2020 年發放) | (2021 年發放) | (2022 年發放) | (2023 年發放) | (2024 年發放) | |
| 股東股利 (每股/元) | 現金 | 2.60 | 3.30 | 5.00 | 3.50 | 3.00 | |
| | 股票 | - | - | - | - | - | |
| 董監事酬勞 (仟元) | | 7,000 | 7,500 | 7,900 | 8,168 | 9,000 | |
| 員工紅利 | 現金 | 750 | 900 | 2,200 | 2,000 | 900 | |
| | 股票 | 金額(仟元) | - | - | - | - | - |
| | | 股數(仟股) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利股數 / (員工紅利股數+股東股票股利股數) | | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 員工紅利股數 / 年底流通在外股數 | | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

2023 年度 (2024 年發放) 員工紅利配股彙總資訊：無。

(十) 本公司買回本公司股票情形：無此情形。

四、海外存託憑證、公司債、特別股、員工認股權證辦理情形

(一) 海外存託憑證

| 發行日期 | 1997.07.03 | 1999.09.22 | |
|-----------------------|---|-------------------------------------|-------|
| 發行地點 | 亞洲、歐洲、美國等地區 | 亞洲、歐洲、美國等地區 | |
| 交易地點 | 盧森堡證券交易所 | 盧森堡證券交易所 | |
| 發行總金額 (US\$) | 139,382,100 | 245,380,125 | |
| 單位發行價格 (US\$) | 22.23 | 18.93 | |
| 發行單位總數 (單位) | 6,270,000 | 12,962,500 | |
| 表彰有價證券之來源 | 1. 現金增資發行新股 2. 釋股股東：神通電腦(股)公司、英商來克士(股)公司 | 1. 現金增資發行新股 2. 釋股股東：英商來克士(股)公司 | |
| 表彰有價證券之數額 (股) | 25,080,000 | 51,850,000 | |
| 存託憑證持有之權利與義務 | 權利義務與普通股相同 | 權利義務與普通股相同 | |
| 受託人 | 無 | 無 | |
| 存託機構 | 美商花旗銀行 | 美商花旗銀行 | |
| 保管機構 | 美商花旗銀行台北分行 | 美商花旗銀行台北分行 | |
| 2024.03.31 未兌回餘額 (單位) | 7,070 | | |
| 發行及存續期間相關費用之分攤方式 | 發行費用由釋股股東及發行公司按比例分擔，存續期間相關費用由存託機構負擔 | 發行費用由釋股股東及發行公司按比例分擔，存續期間相關費用由存託機構負擔 | |
| 存託契約及保管契約之重要約定事項 | 詳如存託契約及保管契約 | 詳如存託契約及保管契約 | |
| 每單位市價 (US\$) | 2023 | 最高 | 9.21 |
| | | 最低 | 7.13 |
| | | 平均 | 8.05 |
| | 2024.01.01~ 2024.03.31 | 最高 | 10.12 |
| | | 最低 | 8.74 |
| | | 平均 | 9.40 |

(二) 員工認股權憑證：無此情形

(三) 限制員工權利新股辦理：無此情形

(四) 特別股：無此情形

(五) 公司債：無此情形

五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

六、資金運用計劃執行情形

(一) 前各次發行或私募有價證券尚未完成者：無此情形。

(二) 最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無此情形。

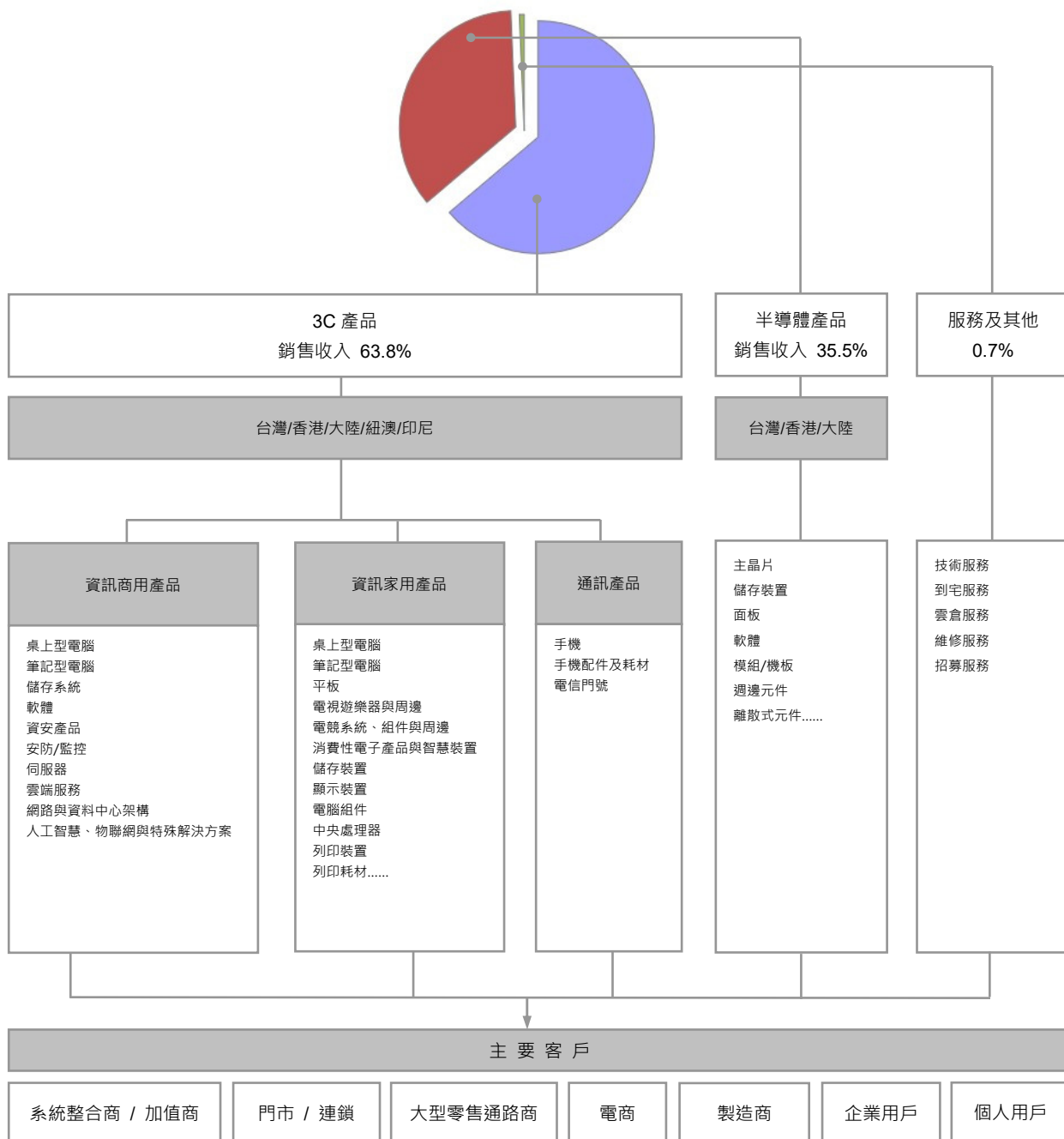
營運概況

| | |
|-------------------------|----|
| 一、業務內容 | 48 |
| (一)2023 年度集團營業內容及營業比重 | 48 |
| (二)計劃開發之新商品 (服務) | 49 |
| (三)產業概況 | 49 |
| (四)技術及研發概況 | 51 |
| (五)長、短期業務發展計劃 | 51 |
| 二、經營模式 | 52 |
| 三、核心競爭力 | 52 |
| 四、經營策略 | 53 |
| 五、市場及產銷概況 | 53 |
| (一)營收趨勢及主要商品銷售地區 | 53 |
| (二)市場未來之供需狀況及成長性 | 55 |
| (三)未來發展遠景之有利因素 | 56 |
| (四)未來發展遠景之不利因素與因應對策 | 57 |
| (五)主要產品之重要用途及產製過程 | 57 |
| (六)主要原料之供應狀況 | 57 |
| (七)最近二年度本集團主要進銷貨客戶名單與金額 | 58 |
| (八)最近二年度生產量值 | 58 |
| 六、從業員工 | 58 |
| (一)員工人數 | 58 |
| (二)從業員工資訊 | 58 |
| 七、環保支出資訊 | 58 |
| 八、勞資關係 | 59 |
| 九、資通安全管理 | 60 |
| 十、重要契約 | 61 |

營運概況

一、業務內容

(一) 2023 年度集團營業內容及營業比重

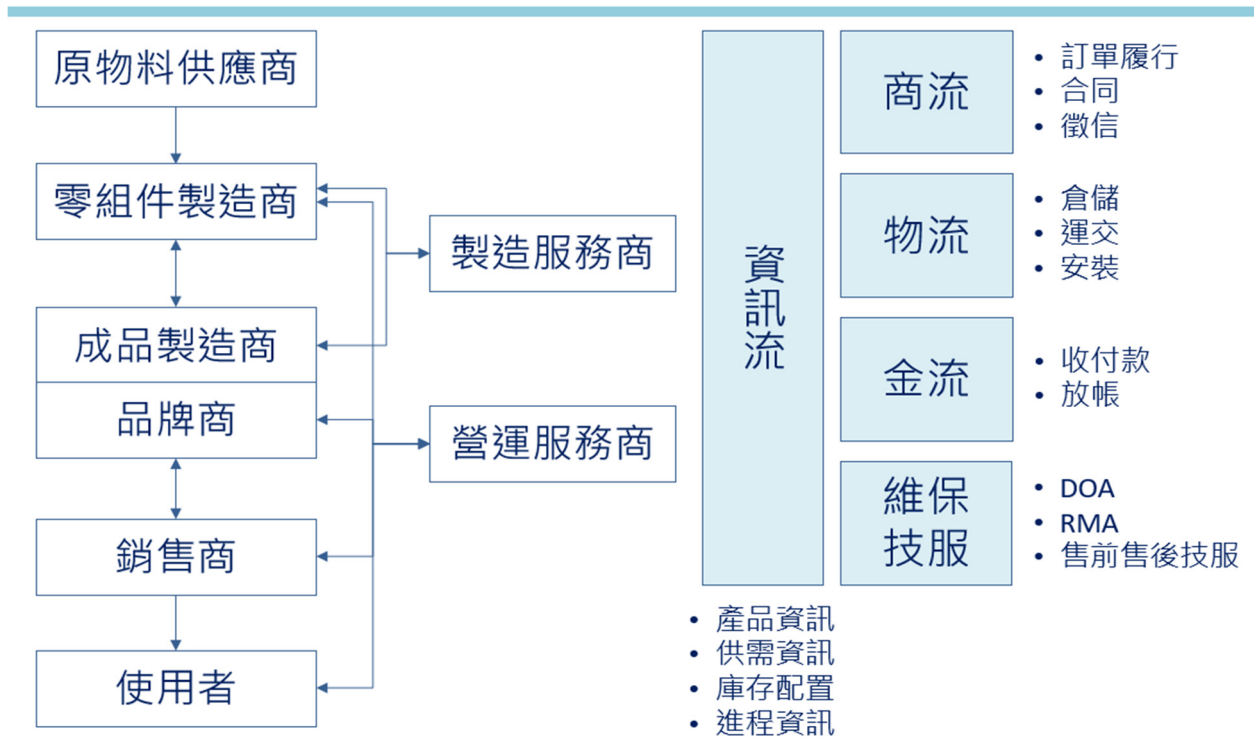


(二) 計劃開發之新商品 (服務)

| 新商品 | 新服務 |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> ▪ 擴增雲服務(Cloud service)業務產品線 ▪ 持續引進智能生活相關產品 ▪ 持續開發智能物聯網(AIoT)商機 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 新興產品市場商機開拓服務 ▪ 大型購案履交服務 ▪ 分析管理資訊服務 ▪ 供應鏈供需平穩服務 |

(三) 產業概況

科技產業供應鏈



為了提升供應鏈運作效率與品質，降低總體運作成本，供應鏈上下游之間的分工方式與運作流程會演化出各式各樣不同的模式，形成多樣化的產業生態。

科技產業供應鏈的演化發展趨勢圍繞在兩大主軸：

1. 經濟規模

科技產業研發（包含技術研發與營運系統制度研發）成本極高，必須不斷追求更大的經濟規模，才足以支撐高昂的研發成本，進而降低產品售價、促進普及化。

經濟規模的考量驅動供應鏈不斷走向更細緻化的專業分工，每一項零組件都有專門研發設計的廠商，成品組裝有專業的製造服務商，品牌商聚焦在產品規劃與行銷推廣，至於供應鏈的各種商流、物流、金流、維修流等，則由營運服務商負責。同時，這些分工合作、各司其職的廠商又持續進行水平整合，在各自領域走向集中化、極大化，形成更大的經濟規模，而這樣的發展趨勢大幅墊高了產業的競爭門檻。

2. 供應鏈平穩運作

供應鏈因為專業分工而形成一個細緻綿密的分工網絡，各個成員之間的資訊通透性、協同運作的效率性與平穩性，形成供應鏈面對的最大課題，也是供應鏈總體運作成本最大的改善空間。

聯強策略轉型為「營運服務平台（MSP）」即著眼於此。以整體供應鏈的視角，發揮本身的數位能力基礎，積極進行與上、下游及協力廠商之間的資訊串聯，去除廠商之間的運作壁壘，達成整體供應鏈的流程改造，為平台成員提供「營運平穩服務」。

產業發展趨勢與競爭情形

根據數位時代雜誌集結世界經濟論壇 (WEF) 及 Forbes、CCS Insight 等研究機構的趨勢報告，整理未來 3 到 5 年對世界帶來正面影響的新興科技技術，這些新興科技不僅具備顛覆產業、促進經濟成長的潛力，同時也將減少對環境的傷害，並且重塑世界的運作。引述數位時代雜誌整理之 2024 年最受關注的十大創新科技如下。

1. 軟性神經電子學

近年腦機介面獲得關注，實現透過意念來控制機器，被用於治療癲癇患者與神經修復患者。近期研究員開發出與大腦相容性高的電路材料，具柔軟與彈性，大腦與外部電腦能直接溝通。

2. 柔性電池

從可折疊電子裝置，到醫療穿戴裝置、柔性顯示器、智慧手表等，未來電子產品配備的電池須更彈性且易彎曲。目前 LG 化學、三星 SDI、蘋果等公司正積極將柔性電池技術商業化。

3. 具感知力的機器人

機器人擁有多重感知能力，透過強大軟體、邊緣運算與先進感測器，機器人能自然地與世界互動，並有效解決問題與決策，主要應用零售、醫療保健、老人照護等。

4. 專門設計的噬菌體

病毒也能以毒攻毒，科學家透過基因工程重新編程，設計噬菌體來感染特定細菌，用於治療與微生物相關疾病，設計噬菌體應用多元，如對抗抗生素耐藥細菌、降低某些細菌的致病性。

5. 綠色運算

愈來愈多的資料中心支持 Google 搜尋、元宇宙、AI 應用，同時消耗大量電力。未來針對綠色運算的技術會大幅前進，包含液冷系統解決散熱、多餘熱量再利用，並以 AI 最佳化能源使用。

6. 網路防禦能力

研究預估 2024 年企業網路攻擊造成的損失逾 10 兆美元。面對日新月異的網路攻擊，透過 AI 實現網路防禦自動化、關注社交工程攻擊到公關危機處理，將是網路防禦能力的基本要素。

7. 量子運算

2024 年量子運算將從現象轉變為實質效益。像是銀行業運用量子技術增加開發 AI 的能力，用於詐欺監測、風險管理。其他包含藥物開發、基因組序列等都能在量子運算下取得突破。

8. 拯救心理健康的元宇宙

過度的螢幕使用會對健康造成危害，但若善加運用，也能提升健康水準。遊戲平台被用於心理健康治療，不僅提高患者的參與度，還有助消除心理健康問題的污名化。

9. 永續航空燃料

航空業較地面載具更難脫碳，因長途運輸須高能量密度燃料，現階段電動或氫燃料都不適合長途飛行。永續航空燃料由生質燃料或二氧化碳製成，有望實現航空業脫碳。

10. 穿戴式植物感測器

為解決糧食安全，穿戴式植物感測器有望改善植物健康和提高農業生產力。感測器可持續監控溫度、濕度、水分與營養，透過數據優化農藥及肥料使用，及早發現疾病跡象。

(四) 技術及研發概況

營運技術研發

聯強策略定位為「營運服務平台」，除了擴大發揮數十年來積累的營運能力與管理經驗之外，營運管理技術的研發亦將把資源集中投注在對外資訊串聯整合與服務平台發展方面，現階段規劃、研發或推廣中的主要營運管理技術包括：

1. 雲服務及招募業務平台
2. 供需資訊整合平台
3. 訂單交付運作機制
4. AI 智能化稽核技術
5. 營運樣態分析資訊平台

本公司歷年來均投入相當的人力資源與成本，不斷精進服務與制度以滿足產業供應鏈之需求，惟本公司主要著重於創新營運機制，不適用研發投資。

(五) 長、短期業務發展計劃

短期業務發展計畫

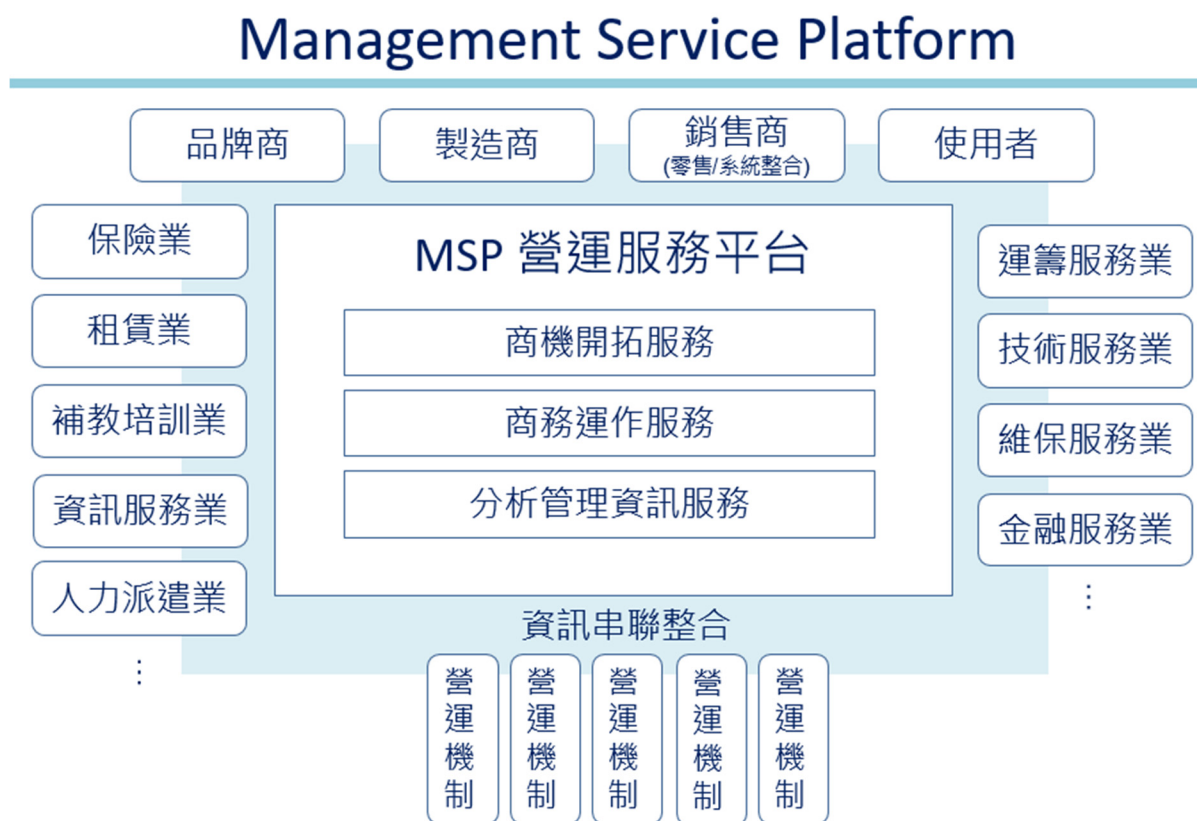
明確定位為營運服務平台，洞察供應鏈運作的各種問題、痛點，積極針對零售業務、商用業務、半導體業務、招募業務等四大領域，提供上、下游廠商「營運平穩服務」，透過服務贏得客戶信任與信賴，擴大業務發展空間，帶動業績規模再躍進。

長期業務發展計畫

敏銳感知產業發展趨勢與供應鏈生態演化，適時調整策略定位，持續研發創新供應鏈營運模式，尋求更大價值開創空間。

二、經營模式

聯強的營運服務平台 (MSP) 是一個數位平台，透過資訊串聯整合，構築起整個供應鏈營運服務的體系，提供平台成員商機開拓服務、商務運作服務、分析管理資訊服務，解決供應鏈運作的問題、痛點，達成供應鏈平穩運作的目標。平台成員包含品牌商、製造商、銷售商、使用者等科技產業供應鏈核心成員，以及為供應鏈提供運籌服務、技術服務、維保服務、金融服務的相關基礎服務的業者及協力廠商，同時擴大含括不同領域的異業合作夥伴，形成共同參與價值創造的生態圈。



三、核心競爭力

長期穩固的上下游合作關係

聯強在科技電子產業深耕數十年，與全球各主要半導體及資通訊大廠，以及各地主要銷售通路，普遍建立起長期穩固的合作關係，並且透過良好的企業信譽、卓越的營運管理，長期持續提供原廠及客戶穩健高效率的服務，共同開創市場商機，共同面對解決產業難題，贏得原廠、客戶信任與信賴，也為聯強穩健持續發展提供重要基礎。

數位能力

聯強長期投入內部資訊基礎建設，建立起四大資通網絡：資訊管理網絡 (MIS)、運籌遠端監控網絡、視訊會議網絡、電話通訊網絡等，構建出聯強跨國管理能力的基礎。近年更運用自行研發的探針匯訊技術，全面提升決策、管理、運作的智能化，大幅提升公司整體數位能力。同時往外延伸，與原廠、客戶及協力廠商進行資訊串聯，跨越上下游之間的資訊壁壘。數位能力是聯強搶攻市場的最重要利器。

智能運籌網絡

聯強已在亞太地區主要城市建立數十座智能化的運籌服務中心，形成覆蓋面廣泛的運籌網絡。透過智能化、專業化、紀律化、效率化的運作管理，提供高科技產業供應鏈穩健、高品質、高效率的運籌服務。

營運管理技術的研發能力

聯強集團總部的六大品管功能結合軟體研發中心，共同負責規劃營運模式、制定管理政策、研發系統制度，並且進行各種營運分析、檢核與品質管理，使得聯強在各種營運技術上研發創新，在管理技術上不斷精進，而能夠因應產業生態演化，適時因應調變，達成集團長期策略績效。

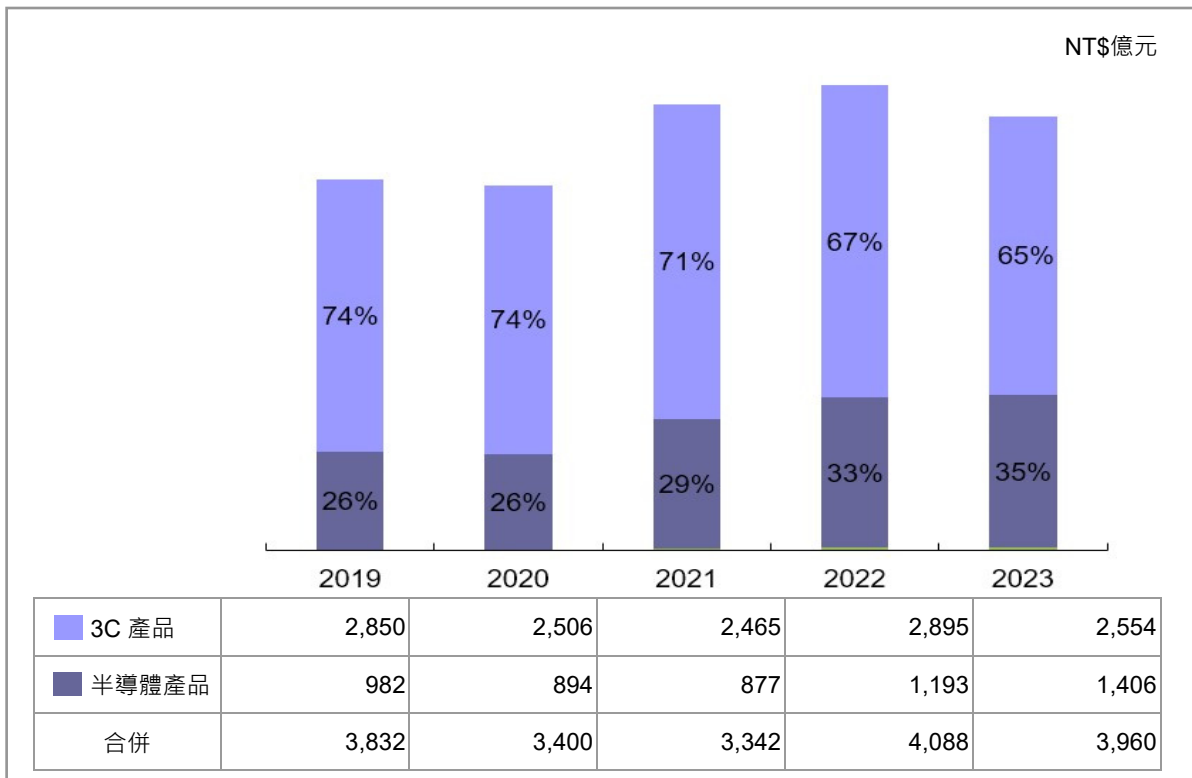
四、經營策略

為了開創更大業務發展空間，聯強策略定位為「營運管理服務平台(Management Service Platform · MSP)」，以全新的策略思維與視野，讓聯強多年來建構發展出來的經營能耐與營運系統機制，產生更大倍數的效益發揮，開創更大的企業發展空間。

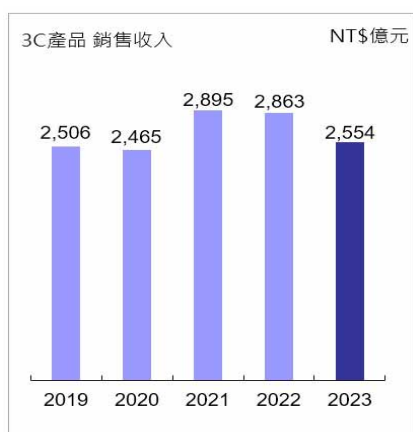
五、市場及產銷概況

(一) 營收趨勢及主要商品銷售地區

集團營收成長趨勢

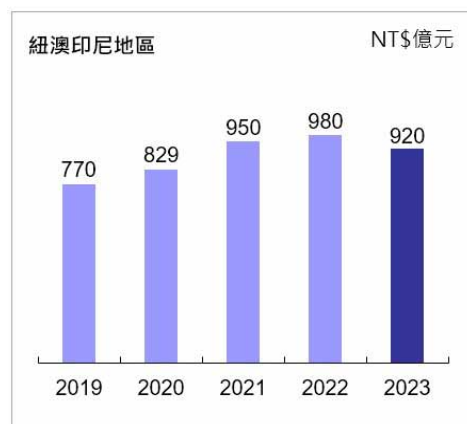


銷售量值表



註：由於本集團銷售產品種類繁多且分散，各產品規格及計量單位差異甚大，為免誤導投資人，故僅列示各產品之銷售金額。

3C 產品各地營收成長趨勢



(二) 市場未來之供需狀況及成長性

歷經三年疫情的全球封鎖後，2023 年各國開始逐步解封，開放國界、恢復人際交流。然而原本預期因解封而會迎來的熱絡經濟活動，由於受到高通膨、高利率、地緣政治衝突的影響，復甦步調並不順暢，全球需求依然疲軟。根據市場調研機構 IDC、Gartner、Canalys 和 DigiTimes 的研究報告指出，去年全年全球個人電腦 (PC) 出貨量預估可能跌破 2.5 億台，為 2006 年以來首次低於該水準，同時連續兩年下滑約 15%。伺服器市場在去年也同樣遭遇逆境，在全球經濟疲弱的環境下，企業投資更加保守謹慎，即使去年下半年因生成式 AI 熱潮、帶動大型資料中心業者競相投入 AI 伺服器建置，整體伺服器市場在 2023 年預估仍將有近 2 成的衰退。

雖然大環境氛圍不佳，全球景氣前景仍然混沌不明，但個人的工作、學習、生活與休閒娛樂型態已因疫情而徹底改變，數位工具已成為後疫情時代人們的剛性需求。同時企業也必須更積極透過數位科技來加強組織發展，例如投資以雲為中心的數位基礎架構以增加數位彈性、導入新的科技技術以建置混合式的工作環境等，以因應「新常態」下的全新營運/商業模式。這些都將持續為 ICT 產業提供強勁的動能。與此同時，隨著各項不利變數的逐漸淡化或獲得解決，以及 2024 年將有包括微軟對 Windows 10 作業系統停止支援、具備 AI 功能的個人電腦 (PC) 與手機上市、AI 伺服器更加蓬勃普及、以及因疫情而大量添購的數位工具即將進入汰換週期等諸多有利的市場發展，都可望帶動 ICT 產業在 2024 年反轉向上，進入另一波的成長軌道。根據各市場調研機構對今年的預估，2024 年個人電腦 (PC) 全球市場可望較 2023 年增加約 7%~8%，而亞太與中東/非洲市場更將高於全球平均值，可望有 10% 以上的成長。而伺服器市場在 AI 熱潮持續，以及企業恢復對數位基礎架構的投資建置，今年也將重返成長，預估可望較 2023 年增長約 8%。

展望下個 10 年，亞太、中東、非洲將是全球成長引擎，在這個 53 億人口的龐大市場，聯強已全面布局，正蓄勢待發。聯強在台灣之規模已居通路商之冠，而長期佈局海外子公司及轉投資公司，在當地也有不錯的表現。2023 年度各子公司及轉投資公司在當地市場地位如下：

| 地區 | 通路商排名 |
|--------------|-------|
| 香港(子公司) | 1 |
| 大陸(子公司) | 3 |
| 澳洲(子公司) | 1 |
| 印尼(子公司) | 1 |
| 越南(轉投資公司) | 1 |
| 泰國(轉投資公司) | 1 |
| 印度(轉投資公司) | 2 |
| 中東/非洲(轉投資公司) | 1 |
| 土耳其(轉投資公司) | 2 |

各地區基本資料：

| 區域 | 人口(百萬) | 人均 GDP(US\$) | 2023 年經濟成長率(%) | 資料來源 |
|----|---------|--------------|----------------|-----------|
| 台灣 | 23.4 | 32,358 | 1.4 | 中華民國統計資訊網 |
| 大陸 | 1,411.4 | 12,541 | 5.0 | IMF |
| 香港 | 7.5 | 51,168 | 4.4 | IMF |
| 澳洲 | 26.6 | 63,487 | 1.8 | IMF |
| 印尼 | 277.4 | 5,109 | 5.0 | IMF |
| 越南 | 100.4 | 4,316 | 4.7 | IMF |
| 泰國 | 70.2 | 7,298 | 2.7 | IMF |
| 印度 | 1,428.6 | 2,612 | 6.3 | IMF |

半導體產品市場

為使半導體產業之供應鏈能有效運行，上游半導體零件之製造商將現階段必須對下游製造商付出的產品技術服務，交由通路商支援，以集中資源服務直接客戶及全力開發下一世代之新產品，創造更尖端的競爭力及市場商機。對下游製造商而言，通路商可為下游廠商帶來彈性付款條件、減少庫存壓力、縮短零組件供貨時程的效益，改善上、下游供應鏈間的不協調，並延伸至新產品開發及技術支援服務。在此前提下，通路商的管理模式必須不斷地創新，提供客戶整體解決方案 (Total Solution)，以求取利潤和永續經營。

儘管 2023 上半年在記憶體需求與平均售價 (average selling price ; ASP) 下滑，以及 PC、智慧型手機和其他消費性電子產品市場收縮，從半導體供應鏈上游到 PC 消費類電子產品品牌庫存調節等的影響下，全球半導體市場急遽衰退，但因 2023 年下半年庫存調節告一段落，市場需求恢復至正常景氣循環，記憶體及 LCD 面板主要廠商調節產能，平均售價觸底反彈回升，世界半導體貿易統計組織預估 2023 全年全球半導體產品銷售額年減 9%，約 5,200 億美元。然而，從 COVID-19 疫情爆發至今已近四年時間，PC、手機及終端電子產品將進入換機週期，大型語言模型 AI 應用不斷發酵，AI PC、手機話題升溫，預估 2024 全年半導體市場銷售額將會年增 13%，至 5,880 億美元。

全球半導體市場規模



資料來源：世界半導體貿易統計組織 (WSTS)

台灣半導體通路商主要經營範圍係以亞太市場為主，主要客戶為 EMS 電子設計製造廠商、系統整合廠商、獨立設計廠商、板卡廠商、模組廠商等，PC 產業、數位消費產品產業、通訊產業、網路產業、與消費性電子產品產業因持續創新發展，相關元組件的市場需求亦因此日漸殷切。以台灣及大陸身為個人電腦、手機及網路通訊之世界主要生產基地的地位，此部份之總市場需求不容忽視，其中系統主晶片、記憶體、無線通訊、寬頻網路、數位處理 IC、感測器、被動元件、光電元件、LCD 面板、各類驅動 IC 及電源管理 IC 等是其中成長性最高的族群。未來 5G 技術應用領域廣泛，從 ICT 產業擴展至運輸、健康、教育等垂直應用，帶動基地台、小型基地台、手機、CPE、無線路由器等產品升級。2035 年預估可達 12.3 兆美元。

(三) 未來發展遠景之有利因素

產業創新能量豐沛，新科技、新應用不斷開創更大市場空間

科技產業吸引全球人才投入，技術研發創新能量豐沛，新科技、新應用不斷問世，開創出新的市場空間。聯強營運範圍涵蓋科技產業上、中、下游，能夠敏銳感知、快速掌握新科技應用與產業發展趨勢，進而提前預作準備，並在新領域掌握先機。

新興市場發展空間仍大

中國大陸、印度、中東、泰國、印尼、越南等聯強已跨入的新興市場雖然競爭激烈，但整體市場環境逐漸走向成熟、合規，聯強穩健扎實的營運管理機制所產生的優勢將逐漸發酵擴大，進而帶動市占率的提升。至於其他聯強尚未跨入的國家地區，亦有廣大的市場空間有待開拓。

供應鏈對平穩服務的需求與日俱增

全球化趨勢下，各種政經事件對產業的影響更加迅速猛烈，企業要維持平穩營運的難度大幅增高，聯強透過營運服務平台提供原廠及客戶各種「平穩服務」，有效解決供應鏈營運問題，降低客戶經營風險與成本，切合客戶需求，逐步增強與上下游廠商的合作緊密度，建立本身在產業供應鏈當中的不可或缺性。

品牌原廠整合，規模經濟下的大者恆大趨勢益加明顯

近年來資通訊品牌原廠整合速度加快，原廠與通路商之間的合作態勢亦走向強強結盟，尋求更大的經濟規模，更智能化的營運技術，進而產生更低的營運成本，更有效率的運作配合，此一規模經濟效應有利於聯強鞏固市場地位，並加速規模經濟帶動營運成本降低，營運成本降低加速規模擴大的善性循環。

(四) 未來發展遠景之不利因素與因應對策

| 不利因素 | 因應對策 |
|---|--|
| 全球化趨勢下，區域間的連動與交互影響日增，局部地區的天災或政經動盪容易擴大影響範疇。 | 1. 透過多國市場、多產品、多通路經營策略，分散風險，降低天災或政經局勢變化所帶來的影響程度。 2. 善用本身數位能力，提升對變局的敏感度與判斷力，並持續致力提升內部營運管理扎實度，與資訊透明度，強化企業體質，提高承受環境變數與系統風險的能力。 |
| 產品生命週期縮短 由於技術的日新月異，產品推陳出新的速度很快，因此產品的生命週期也縮短到半年左右，銷售的掌握困難度提高，庫存風險提高 | 1. 善用 AI 智能工具輔助判斷產品生命週期變化，提升產品決策判斷準確度與及時性。 2. 適度刪減不具經營價值的低效品類與品項，聚焦高效產品與業務。 3. 掌握產品及技術動態，除了代理明星產品之外，隨時掌握適當時機引進及培養潛力產品，使產品組合之銜接最佳化，掌握成長契機，降低經營風險。 |
| 微利時代，毛利率低且提升不易 技術成熟、資訊通透促使 3C 產業鏈上下游均走向微利化，且毛利率提升不易。 | 1. 加速推動數位轉型，以數位串聯取代傳統低效離線作業，降低營運成本，充分發揮人力資源價值。 2. 善用本身數位能力優勢，積極解決供應鏈運作問題，消滅客戶痛點，以服務創造價值。 |

(五) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司所銷售的產品暨服務，橫跨資訊商用、資訊家用、通訊、半導體四大領域。商用加值及資訊消費等 3C 產品，就應用面可分為企業解決方案 (Enterprise Solution) 及終端設備與消費性產品 (Device & Consumer)，主要產品與服務如下：

| 主要應用產品 | |
|---------------------|--|
| Enterprise Solution | Server & Storage 、 Networking & Security 、 Data Center Infrastructure 、 Cloud Service 、 Technical & Management Service 、 Surveillance 、 Productivity/Tools/BI 、 Database & Management 、 Solar & Green Energy 、 AI & IoT Solution 、 Large-Format Display & Printing |
| Device & Consumer | Client Device 、 Mobile Phone 、 eSports & Gaming 、 PC Component 、 Smart Device & Home Appliance 、 Peripheral & Accessory |

半導體產品銷售後係用於生產，產品橫跨之領域如下：

| 主要領域產業 | |
|------------------------|--|
| Semiconductor products | PC 、 Smart Phone 、 Storage & Memory 、 Panel / Touch / LED 、 Networking 、 AIoT 、 Automotive 、 Power |

2. 主要產品之產製過程：不適用 (非製造業)。

(六) 主要原料之供應狀況：不適用 (非製造業)。

(七) 最近二年度本集團主要進銷貨客戶名單與金額

進貨名單

單位：新台幣百萬元

| 名次 | 2022 | | | 2023 | | |
|----|---------|---------|----------------|---------|---------|----------------|
| | 供應商名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 (%) | 供應商名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 (%) |
| 1 | A 公司(註) | 65,203 | 13 | A 公司(註) | 61,489 | 13 |
| 2 | B 公司(註) | 49,793 | 10 | | | |
| | 其他 | 371,617 | 77 | 其他 | 414,537 | 87 |
| | 進貨淨額 | 486,613 | 100 | 進貨淨額 | 476,026 | 100 |

註：非本公司關係人。

本集團與主要供應商長期以來均維持良好關係，向主要供應商進貨情形未有變化。

銷貨名單

本集團銷貨客戶分散，並無過度集中之情形，故最近兩年度皆無佔銷貨總額百分之十以上之客戶。

(八) 最近二年度生產量值：不適用（非製造業）。

六、從業員工

(一) 員工人數

| 項目 | 年度 | 2022.12.31 | | | 2023.12.31 | | | 2024.03.31 | | |
|--------|----|------------|-------|-------|------------|-------|-------|------------|-------|-------|
| | | 台灣 | 海外子公司 | 合計 | 台灣 | 海外子公司 | 合計 | 台灣 | 海外子公司 | 合計 |
| 全職員工人數 | | 1,502 | 3,141 | 4,643 | 1,336 | 2,973 | 4,309 | 1,305 | 2,933 | 4,238 |
| 計時員工人數 | | 43 | 228 | 271 | 28 | 211 | 239 | 20 | 251 | 271 |
| 總員工人數 | | 1,545 | 3,369 | 4,914 | 1,364 | 3,184 | 4,548 | 1,325 | 3,184 | 4,509 |

(二) 從業員工資訊

| 項目 | 年度 | 2022.12.31 | 2023.12.31 | 2024.03.31 |
|------------|------|------------|------------|------------|
| | | 員工人數 | 業務 | 1,928 |
| | 技術 | 1,323 | 1,230 | 1,194 |
| | 電腦 | 153 | 136 | 134 |
| | 行政 | 471 | 449 | 446 |
| | 運籌 | 768 | 698 | 687 |
| | 合計 | 4,643 | 4,309 | 4,238 |
| 平均年齡 (歲) | | 37.3 | 38.5 | 38.6 |
| 平均服務年資 (年) | | 8.2 | 9.6 | 9.9 |
| 學歷分布比率 (%) | 博士 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 碩士 | 6.2 | 6.4 | 6.5 |
| | 大專 | 83.2 | 83.1 | 83.1 |
| | 高中 | 9.3 | 9.2 | 9.2 |
| | 高中以下 | 1.3 | 1.2 | 1.2 |

註：以上人數不含計時人力。

七、環保支出資訊

本公司為高科技產品通路服務業，非高污染性行業，故無重大環保問題之虞，然聯強基於地球生命共同體的理念，仍然為善盡環保責任而積極付出，相關措施請參閱推動永續發展執行情形段之說明。

八、勞資關係

員工福利

在台灣地區，聯強除依法足額繳納勞工保險、全民健康保險等法定保障外，並為員工投保團體壽險，並且成立職工福利委員會，積極辦理各項團隊建設活動與建置健康促進環境，於辦公場所提供鎂離子氣泡飲水機、免費咖啡及自助福利社服務，營造員工安心舒適的工作環境；舉辦新春聯歡晚會、電影欣賞、家庭日、部門旅遊等團隊活動，凝聚員工向心力，增進同仁工作與家庭生活間的平衡。為鼓勵同仁在公司發展個人職涯，設立資深表揚活動與資深獎金，以感謝其對公司的貢獻。

此外，聯強提供員工關懷無息貸款制度，任職滿一年同仁可申請，類別包含購屋、結婚、生育、購車、急難救助、新入職安置...等，為同仁提供在面臨人生重大階段的支持與後盾。在海外子公司部份，亦依所在國家之規定及環境，建立員工福利制度，舉辦兼容當地文化特色團建活動，展現集團團結精神及多元性。

退休制度

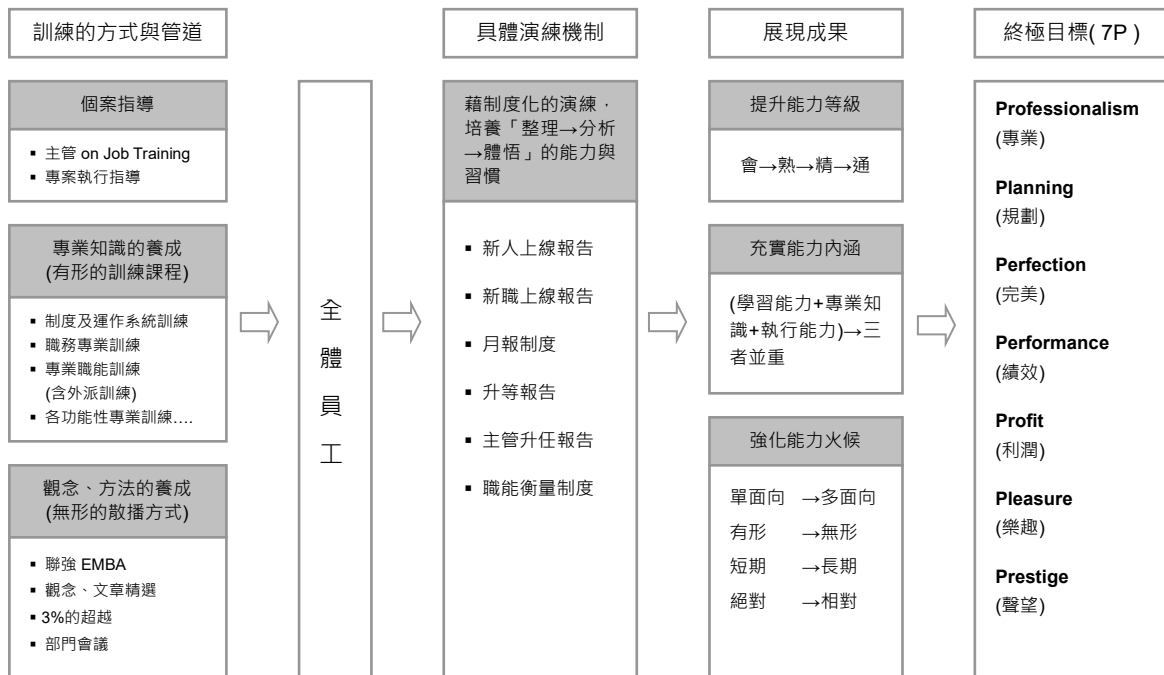
在台灣地區依勞動基準法及勞工退休金條例辦理員工退休事宜，成立勞工退休準備金監督委員會，並於 2005 年 7 月起依勞工退休金條例實施新制退休金制度，按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6% 至勞保局退休金個人帳戶，同時繼續為選擇適用舊制退休金辦法之原有員工，及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。在海外子公司部份，亦依所在國家之規定及環境，定期提撥繳納相關退休金，使員工長期服務無後顧之憂。

勞資協議

勞資關係之溝通，除於正常組織系統外，更有定期職能衡量制度、勞資會議及福委會等，使全體同仁均能與各級主管溝通，以期建立共識，促進勞資和諧。2023 年度及 2024 年截至目前為止，本集團並未發生重大勞資糾紛及損失。

員工培育

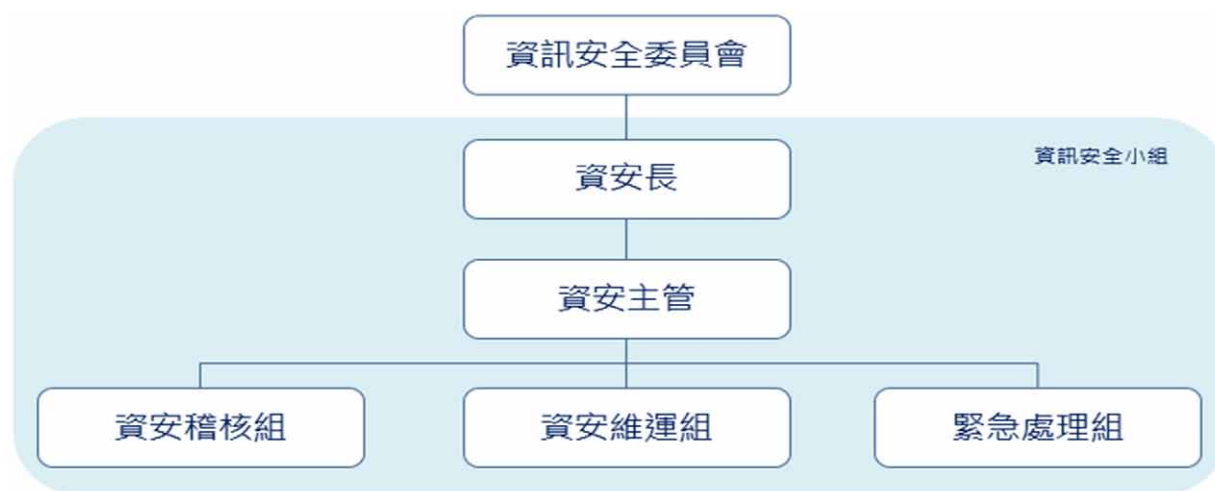
聯強視員工為極重要之無形資產，故一向在員工培育方面不遺餘力，經過多年努力，已建構出一套完整的員工培育制度(如下所示)，相信在未來的經營競爭中，優異的員工素質，將是本集團脫穎而出的最大利器。



九、資通安全管理

● 管理組織

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，設立資訊安全管理委員會，由資安長擔任資訊安全小組之召集人，且每年至少一次向董事會報告，組織團隊包含資安維運組、緊急處理組與資安稽核組；資安維運組負責資訊安全系統建置、資安風險管理與資安解決方案評估；緊急處理組負責威脅與弱點管理、資安監控與資安事件應變管理，並進行事後分析及防範之工作；資安稽核組定期進行資訊安全查核，每年透過外部第三方驗證機構進行國際標準驗證，積極檢視與持續精進。



● 風險管理機制

持續關注辨識內、外部資安風險，評估對營運的衝擊，並擬定策略處理措施以降低對企業的衝擊。

● 資訊安全政策

本公司資訊安全政策為「維護公司資訊之機密性、完整性、可用性與適法性，避免發生人為疏失、蓄意破壞與自然災害時，遭致資訊與資產不當使用、洩漏、竄改、毀損、消失等，影響本公司作業，並導致公司權益損害」。本公司已於 2016 年導入 ISO 27001 資訊管理系統，並定期取得 ISO 27001 認證，目前證書之有效期為 2022 年 8 月至 2025 年 8 月。透過 ISO 27001 資訊安全管理系統之導入，強化資訊安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。

資訊安全具體管理方案

| 項目 | 具體管理措施 |
|-----------|---|
| 防火牆防護 | 1. 防火牆設定連線規則。 2. 如有特殊連線需求需經權責主管核准始能開放。 |
| 使用者上網控管機制 | 1. 使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 2. 自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。 |
| 防毒軟體 | 使用防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。 |
| 作業系統更新 | 作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊中心協助更新。 |
| 郵件安全管控 | 1. 有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 2. 個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。 |
| 資料備份機制 | 重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。 |
| 重要檔案上傳伺服器 | 公司內各部門重要檔案存放於伺服器，由資訊中心統一備份保存。 |
| 資安險 | 本公司客戶主要為企業客戶，無消費者個資保管風險，於評估市面資安險種保險範圍、適用行業等項目後，暫不投保資安險，但因應資訊安全所面臨的挑戰，已導入相關軟硬體，例如防火牆、防毒、入侵防護系統...等，並持續關注資訊環境變化趨勢，並強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。 |

● 緊急通報程序

當發生資訊安全事件時，發生單位通報資訊安全小組-緊急處理組，判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。

● 因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施:無此情形

十、重要契約

| 契約性質 | 契約對象 | 簽約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------------------|-----------------|-------------------|--|------|
| 房屋租賃 | 國泰人壽保險(股)公司 | 2024.01-2024.12 | 租金為 NT\$1,882 元/月/坪,辦公室面積現為 1,831.36 坪 | 無 |
| 辦公大樓不動產 預定買賣契約 | 南榮開發建築股份有限公司 | 2019.09-至完工驗收 | 總價款 NT\$50.87 億元,房屋總面積 4,846.63 坪及停車位 80 個 | 無 |
| 工程合約 | 台灣大福高科技設備股份有限公司 | 2020.02-至完工驗收保固期滿 | 雪梨二期自動倉儲及週邊設備工程 | 無 |

註：一般經銷合約多為每年換約，且經銷產品項目繁多，各項單品對整體銷售影響不大，茲不贅述。

財務概況、績效分析與風險管理

| | |
|---|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表 | 63 |
| (一) 合併簡明資產負債表 | 63 |
| (二) 個體簡明資產負債表 | 64 |
| 二、最近五年度簡明綜合損益表 | 65 |
| (一) 合併簡明綜合損益表 | 65 |
| (二) 個體簡明綜合損益表 | 65 |
| 三、最近五年度財務分析 | 66 |
| (一) 合併財務分析 | 66 |
| (二) 個體財務分析 | 67 |
| 四、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見 | 68 |
| 五、財務狀況及財務績效之檢討與分析 | 68 |
| (一) 財務狀況分析 | 68 |
| (二) 財務績效分析 | 69 |
| (三) 現金流量分析 | 69 |
| (四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 70 |
| (五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 70 |
| 六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情形 | 71 |
| 七、風險管理 | 71 |
| (一) 利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益影響及未來因應措施 | 71 |
| (二) 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易 | 71 |
| (三) 其他 | 71 |
| (四) 其他重要風險及因應措施 | 72 |
| 八、其他重要事項 | 72 |
| 九、審計委員會查核報告書 | 73 |

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣百萬元

| 項目 / 年度 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 流動資產 | 111,302 | 121,603 | 166,052 | 190,568 | 180,683 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | 6,349 | 9,600 | 9,568 | 9,757 | 10,441 |
| 無形資產 | 646 | 638 | 640 | 666 | 651 |
| 其他資產(註2) | 29,392 | 27,835 | 25,424 | 20,655 | 22,465 |
| 資產總額 | 147,689 | 159,676 | 201,684 | 221,646 | 214,240 |
| 流動負債 | | | | | |
| 分配前 | 94,466 | 101,744 | 129,394 | 123,370 | 110,795 |
| 分配後 | 98,803 | 107,248 | 137,734 | 129,208 | 115,799 |
| 非流動負債 | 1,278 | 1,082 | 6,399 | 23,345 | 28,946 |
| 負債總額 | | | | | |
| 分配前 | 95,744 | 102,826 | 135,793 | 146,715 | 139,741 |
| 分配後 | 100,081 | 108,330 | 144,133 | 152,553 | 144,745 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 49,814 | 54,583 | 63,610 | 72,563 | 71,814 |
| 股本 | 16,679 | 16,679 | 16,679 | 16,679 | 16,679 |
| 資本公積 | 14,743 | 14,709 | 14,200 | 13,506 | 13,529 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 分配前 | 25,687 | 29,531 | 40,978 | 48,416 | 49,492 |
| 分配後 | 21,350 | 24,027 | 32,638 | 42,578 | 44,488 |
| 其他權益 | (7,295) | (6,336) | (8,247) | (6,038) | (7,886) |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | 2,131 | 2,267 | 2,281 | 2,368 | 2,685 |
| 權益總額 | | | | | |
| 分配前 | 51,945 | 56,850 | 65,891 | 74,931 | 74,499 |
| 分配後 | 47,608 | 51,346 | 57,551 | 69,093 | 69,495 |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：上開各年度均未辦理資產重估價。

註 3：上開各年度分配後數字，係依據次年度董事會決議分派現金股利之情形填列

(二) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣百萬元

| 項目 / 年度 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 流動資產 | 13,301 | 11,655 | 13,022 | 17,050 | 28,214 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | 1,070 | 3,547 | 3,550 | 3,525 | 3,555 |
| 無形資產 | 70 | 76 | 82 | 71 | 44 |
| 其他資產(註2) | 82,672 | 88,484 | 105,209 | 138,987 | 142,106 |
| 資產總額 | 97,113 | 103,762 | 121,863 | 159,633 | 173,919 |
| 流動負債 | | | | | |
| 分配前 | 46,841 | 48,772 | 52,555 | 64,710 | 74,279 |
| 分配後 | 51,178 | 54,276 | 60,895 | 70,548 | 79,283 |
| 非流動負債 | 458 | 407 | 5,698 | 22,360 | 27,826 |
| 負債總額 | | | | | |
| 分配前 | 47,299 | 49,179 | 58,253 | 87,070 | 102,105 |
| 分配後 | 51,636 | 54,683 | 66,593 | 92,908 | 107,109 |
| 股本 | 16,679 | 16,679 | 16,679 | 16,679 | 16,679 |
| 資本公積 | 14,743 | 14,709 | 14,200 | 13,506 | 13,529 |
| 保留盈餘 | | | | | |
| 分配前 | 25,687 | 29,531 | 40,978 | 48,416 | 49,492 |
| 分配後 | 21,350 | 24,027 | 32,638 | 42,578 | 44,488 |
| 其他權益 | (7,295) | (6,336) | (8,247) | (6,038) | (7,886) |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | | | | | |
| 分配前 | 49,814 | 54,583 | 63,610 | 72,563 | 71,814 |
| 分配後 | 45,477 | 49,079 | 55,270 | 66,725 | 66,810 |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：上開各年度均未辦理資產重估價。

註 3：上開各年度分配後數字，係依據次年度董事會決議分派現金股利之情形填列。

二、最近五年度簡明綜合損益表

(一) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣百萬元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 / 年度 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 營業收入 | 339,995 | 334,201 | 408,812 | 424,550 | 395,991 |
| 營業毛利 | 14,721 | 15,095 | 17,599 | 17,843 | 17,599 |
| 營業利益 | 5,979 | 7,234 | 9,333 | 9,138 | 8,634 |
| 營業外收入及支出 | 2,911 | 3,267 | 13,899 | 11,137 | 1,883 |
| 稅前淨利 | 8,890 | 10,501 | 23,232 | 20,275 | 10,517 |
| 本期淨利 | 7,219 | 8,538 | 17,778 | 16,330 | 7,881 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (1,178) | 723 | (2,680) | 1,938 | (2,202) |
| 本期綜合損益總額 | 6,041 | 9,261 | 15,098 | 18,268 | 5,679 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 6,815 | 8,159 | 17,272 | 15,749 | 7,289 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 404 | 379 | 506 | 581 | 592 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 5,692 | 9,109 | 15,030 | 17,681 | 5,062 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 349 | 152 | 68 | 587 | 617 |
| 每股盈餘-追溯調整前 | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| -追溯調整後(註2) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：係以截至 2023 年 12 月 31 日止之盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資股數追溯調整之。

(二) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣百萬元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 / 年度 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 營業收入 | 42,588 | 42,990 | 54,071 | 67,861 | 60,226 |
| 營業毛利 | 2,042 | 2,159 | 2,579 | 2,793 | 2,456 |
| 營業利益 | 155 | 158 | 433 | 665 | 570 |
| 營業外收入及支出 | 6,809 | 8,099 | 21,008 | 18,034 | 7,655 |
| 稅前淨利 | 6,964 | 8,257 | 21,441 | 18,699 | 8,225 |
| 本期淨利 | 6,815 | 8,159 | 17,272 | 15,749 | 7,289 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (1,122) | 950 | (2,242) | 1,932 | (2,227) |
| 本期綜合損益總額 | 5,693 | 9,109 | 15,030 | 17,681 | 5,062 |
| 每股盈餘-追溯調整前 | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| -追溯調整後(註2) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：係以截至 2023 年 12 月 31 日止之盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資股數追溯調整之。

三、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

| 分析項目 | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|----------------------|------|------|-------|-------|------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 65 | 64 | 67 | 66 | 65 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 805 | 580 | 732 | 981 | 965 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 119 | 120 | 128 | 154 | 163 |
| | 速動比率 (%) | 81 | 85 | 88 | 103 | 109 |
| | 利息保障倍數 | 13 | 22 | 48 | 15 | 6 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.2 | 5.7 | 5.4 | 5.1 | 5.0 |
| | 平均收現日數 | 59 | 64 | 67 | 71 | 73 |
| | 存貨週轉率 (次) | 8.8 | 10.0 | 9.8 | 7.6 | 6.7 |
| | 平均銷貨日數 | 41 | 36 | 37 | 48 | 54 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 8.7 | 9.2 | 9.4 | 9.9 | 11.2 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 51.3 | 41.9 | 42.7 | 43.9 | 39.2 |
| | 總資產週轉率 (次) | 2.3 | 2.2 | 2.3 | 2.0 | 1.8 |
| | 資產報酬率 (%) | 5.0 | 5.6 | 9.8 | 8.0 | 4.1 |
| | 權益報酬率 (%) | 14.0 | 15.6 | 29.2 | 23.1 | 10.1 |
| | 占實收資本比率 (%) – 營業利益 | 35.9 | 43.4 | 56.0 | 54.8 | 51.8 |
| 獲利能力 | 占實收資本比率 (%) – 稅前純益 | 53.3 | 63.0 | 139.3 | 121.6 | 63.1 |
| | 純益率 (%) | 2.0 | 2.4 | 4.2 | 3.7 | 1.8 |
| | 每股盈餘 – 追溯前 (元) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| | 每股盈餘 – 追溯後 (元) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 19.9 | (註2) | (註2) | (註2) | 14.5 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 69.6 | 81.0 | 12.6 | (註2) | 8.3 |
| | 現金再投資比率 (%) | 33.6 | (註2) | (註2) | (註2) | 11.0 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.4 | 1.2 | 1.2 | 1.2 | 1.2 |
| | 財務槓桿度 | 1.1 | 1.1 | 1.1 | 1.2 | 1.3 |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：為負數，故不列示。

註 3：財務比率計算公式，請參閱(二)個體財務分析項下說明。

差異分析：

1. 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘較上年度減少，主係因上年度對轉投資公司 **Concentrix Corp.** 喪失影響力認列一次性處分利益，又持續升息下利率維持高檔、利息費用增加所致。
2. 現金流量比率較上年度增加，主係因公司持續管控庫存，第四季景氣逐步回穩恢復成長，致營業活動產生淨現金流入所致。

(二) 個體財務分析

| 分析項目 | | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 (%) | 49 | 47 | 48 | 55 | 59 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%) | 4,699 | 1,550 | 1,952 | 2,693 | 2,803 |
| 償債能力 | 流動比率 (%) | 31 | 24 | 25 | 26 | 38 |
| | 速動比率 (%) | 24 | 18 | 15 | 17 | 27 |
| | 利息保障倍數 | 19 | 24 | 64 | 30 | 8 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 8.2 | 8.2 | 9.6 | 9.1 | 6.8 |
| | 平均收現日數 | 45 | 45 | 38 | 40 | 53 |
| | 存貨週轉率 (次) | 12.3 | 13.7 | 12.9 | 12.0 | 8.1 |
| | 平均銷貨日數 | 30 | 27 | 28 | 30 | 45 |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.6 | 10.6 | 11.6 | 14.7 | 6.1 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 38.7 | 18.6 | 15.2 | 19.2 | 17.0 |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.5 | 0.4 | 0.5 | 0.5 | 0.4 |
| | 資產報酬率 (%) | 7.6 | 8.4 | 15.6 | 11.6 | 5.0 |
| | 權益報酬率 (%) | 14.0 | 15.6 | 29.2 | 23.1 | 10.1 |
| | 占實收資本比率 (%) - 營業利益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 獲利能力 | 占實收資本比率 (%) - 稅前純益 | 41.8 | 49.5 | 128.5 | 112.1 | 49.3 |
| | 純益率 (%) | 16.0 | 19.0 | 31.9 | 23.2 | 12.1 |
| | 每股盈餘 - 追溯前 (元) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| | 每股盈餘 - 追溯後 (元) | 4.09 | 4.89 | 10.35 | 9.44 | 4.37 |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 4.5 | (註2) | 2.1 | (註2) | 5.0 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 20.3 | 22.3 | 24.4 | 1.6 | 6.1 |
| | 現金再投資比率 (%) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 6.8 | 7.6 | 3.6 | 2.5 | 2.4 |
| | 財務槓桿度 | (註2) | (註2) | 4.6 | 31.9 | (註2) |

註 1：上開各年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：為負數，故不列示。

差異分析：

1. 流動比率與速動比率較上年度增加，主係與客戶及原廠緊密合作為 2024 年備貨所致。
2. 利息保障倍數、獲利能力比率、財務槓桿度及每股盈餘，主係去年度業外挹注較多，加上高息環境使得利息支出增加，故影響稅後純益較上年度減少 54%。
3. 經營能力比率較上年度減少，主係自年初解封後，市場復甦未如預期帶動需求成長，造成營收呈現年減 11%；而庫存開始為來年市場氛圍與終端需求改善備貨。
4. 現金流量允當比率較上年度增加 284%，主係因第四季景氣逐步回穩恢復成長，致營業活動產生淨現金流入所致。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額/資產總額
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益+長期負債)/不動產、廠房及設備淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產/流動負債
- (2) 速動比率 = (流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數 = 365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本/平均存貨額
- (4) 平均銷貨日數 = 365/存貨週轉率
- (5) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 進貨/各期平均應付帳款(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額/平均資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益+利息費用*(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益/平均權益總額
- (3) 純益率 = 稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利/歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益/(營業利益-利息費用)

四、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|------------|---------|-------|
| 2019 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、吳郁隆 | 無保留意見 |
| 2020 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁益彰 | 無保留意見 |
| 2021 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁益彰 | 無保留意見 |
| 2022 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗、梁益彰 | 無保留意見 |
| 2023 | 資誠聯合會計師事務所 | 黃世均、梁益彰 | 無保留意見 |

五、財務狀況及財務績效之檢討與分析

(一) 財務狀況分析

單位：新台幣百萬元

| 項目 / 年度 | 2022 | 2023 | 增(減)變動 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 190,568 | 180,683 | (9,885) | (5) |
| 採用權益法之投資 | 8,965 | 9,456 | 491 | 5 |
| 不動產、廠房及設備 | 9,757 | 10,441 | 684 | 7 |
| 無形及其他資產 | 12,356 | 13,660 | 1,304 | 11 |
| 資產總額 | 221,646 | 214,240 | (7,406) | (3) |
| 流動負債 | 123,370 | 110,795 | (12,575) | (10) |
| 非流動負債 | 23,345 | 28,946 | 5,601 | 24 |
| 負債總額 | 146,715 | 139,741 | (6,974) | (5) |
| 股本 | 16,679 | 16,679 | - | - |
| 資本公積 | 13,506 | 13,529 | 23 | 0 |
| 保留盈餘 | 48,416 | 49,492 | 1,076 | 2 |
| 其他權益 | (6,038) | (7,886) | (1,848) | (31) |
| 非控制權益 | 2,368 | 2,685 | 317 | 13 |
| 權益總額 | 74,931 | 74,499 | (432) | (1) |

分析說明：

資產總額 (↓NT\$7,406 百萬, 3%)

資產總額減少主係存貨減少 NT\$4,062 百萬(↓7%)，爰因市場需求逐步回穩恢復，年底庫存相較上年度減少所致，本集團將持續落實庫存健康管理，並定期監控庫齡狀況；此外，公允價值衡量之金融資產受股價波動影響及處分 TD Synnex Corp. 部分持股，致帳面價值較上年度減少 NT\$2,167 百萬。

負債總額 (↓NT\$6,974 百萬, 5%)

負債總額減少主要係借款餘額(短期借款+應付短期票券+長期借款)減少 NT\$11,701 百萬(↓12%)，扣除現金及約當現金、理財產品及三個月以上到期之定期存款，2023 及 2022 年淨借款餘額分別為 NT\$70,862 百萬及 79,591 百萬，主係公司積極管理以提升營運資金之使用效率，並適度償還借款。由於本集團各項償債能力指標仍屬良好，亦有充足之借款額度隨時可支應短期尖峰資金需求，故中短期內並無資金週轉之問題。展望長期之資金需求，屆時將平衡考量財務槓桿風險與股東權益報酬率之情況，如有必要，亦將適時從資本市場募集資金。

權益總額 (↓NT\$432 百萬, 1%)

權益總額減少主要係其他權益減少 NT\$1,848 百萬(↓31%)，受美金升值影響外幣換算差異數減少及公允價值衡量之金融資產受股價波動影響認列未實現損失所致。

(二) 財務績效分析

單位：新台幣百萬元

| 項目 / 年度 | 2022 | 2023 | 增(減)變動 | |
|----------|-----------|-----------|----------|------|
| | | | 金額 | % |
| 營業收入 | 424,550 | 395,991 | (28,559) | (7) |
| 營業成本 | (406,707) | (378,392) | (28,315) | (7) |
| 營業毛利淨額 | 17,843 | 17,599 | (244) | (1) |
| 營業費用 | (8,705) | (8,965) | 260 | 3 |
| 營業利益 | 9,138 | 8,634 | (504) | (6) |
| 營業外收入及支出 | 11,137 | 1,883 | (9,254) | (83) |
| 稅前淨利 | 20,275 | 10,517 | (9,758) | (48) |
| 所得稅費用 | (3,945) | (2,636) | (1,309) | (33) |
| 本期淨利 | 16,330 | 7,881 | (8,449) | (52) |

分析說明：

營業收入 (↓ NT\$28,559 百萬, 7%)

年初解封後市場復甦步調遲緩，未如預期帶動需求成長，致全年營收呈現年減。但整體買氣慢慢回穩，聯強各類產品亦逐季穩步上揚，於第四季已呈年增，全年年減幅度亦縮小。

營業費用 (↑ NT\$260 百萬, 3%)

近年大力推動精實、敏捷計劃，透過數位優化、資訊串接與 AI 大數據分析，全面提升運作效率，以發揮經濟規模效益，故營業費用率大致持平，仍維持在 2.2% 水準。

營業利益 (↓ NT\$504 百萬, 6%)

雖受大環境影響，營收年減 7%，營業利益下降 6%，但由於產品組合優化及營運效率提升，本年度毛利率 4.4%、營業淨利率 2.2%，均優於上年度，公司經營獲利能力仍持續不斷精進。

營業外收入及支出 (↓ NT\$9,254 百萬, 83%)

上年度對被投資公司不再具重大影響力，由權益法調整為按公允價值衡量，產生一次性獲利 8,345 百萬；本年度受升息影響，利率維持在高檔，致財務成本增加 NT\$592 百萬，致營業外收入較上年度減少。

(三) 現金流量分析

最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣百萬元

| 項目 / 年度 | 2022 | 2023 | 增(減)變動 | |
|---------------|----------|----------|----------|-------|
| | | | 金額 | % |
| 年初現金及約當現金餘額 | 7,053 | 14,482 | 7,429 | 105 |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (15,088) | 16,112 | 31,200 | 207 |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | 2,491 | (107) | (2,598) | (104) |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | 17,734 | (18,010) | (35,744) | (202) |
| 匯率影響數 | 2,292 | (1,321) | (3,613) | (158) |
| 年底現金及約當現金餘額 | 14,482 | 11,156 | (3,326) | (23) |

分析說明：

營業活動 (↑ NT\$31,200 百萬, 207%)

主要係因庫存持續控管，存貨變現之現金流入增加所致。

投資活動 (↓ NT\$2,598 百萬, 104%)

主要係因 2022 年度贖回理財產品，產生 NT\$2,046 百萬之現金流入；本年度投資支出主係澳洲在建工程之現金流出。

籌資活動 (↓ NT\$35,744 百萬, 202%)

主要係償還長、短期借款之現金流出增加所致。

流動性不足之改善計畫：不適用。

未來一年現金流動性分析

單位：新台幣百萬元

| 年初現金餘額 (1) | 預計全年營業活動 淨現金流(出)入 (2) | 預計全年其他活動 淨現金流(出)入 (3) | 預計現金 剩餘(不足)數額 (1) + (2) + (3) | 現金不足額之補救措施 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 11,156 | 5,988 | (7,992) | 9,152 | - | - |

分析說明：

本公司有充足之借款額度，同時評估各種資金籌措渠道，隨時可支應短期尖峰資金需求，當資金充足時，將適時償還借款，以改善財務結構。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣百萬元

| 計畫項目 | 實際或預期 之資金來源 | 實際或預期 完工日期 | 所需資金 總額 | 實際或預定資金運用情形 | | | | |
|-------------|----------------|---------------|--------------|-------------|------|------|------|-------|
| | | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| 新建/擴建各地運籌中心 | 自有資金 | 逐年編列 預算執行 | 逐年編列 預算執行 | 714 | 403 | 243 | 983 | 1,795 |
| 南港辦公大樓 | 自有資金及 短期借款 | 2024 年 | 4,949 | | | | | 2,500 |

預期可能產生效益

- 高效率及高品質之運籌運作係聯強之核心競爭優勢，本集團優先把資金放在自建運籌物流中心，以確保業務所需之成長和效率。未來，聯強將持續投入於海外資本支出，以配合營業成長之需求。
- 現有台北總部辦公大樓將啟動都更開發，故聯強於 2019 年正式簽約買下南港「世界明珠」建案中的商辦作為未來總部辦公大樓，選址兼具交通樞紐與商業區完整機能，並能有效提升辦公室坪效及智能度。

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

最近年度轉投資政策

本公司主要投資有 Redington Group、Synnex Thailand 及 Synnex FPT 等，暫無重大增加投資或處分計畫。

轉投資檢討與分析

單位：新台幣百萬元

| 項目 | 2023.12.31 持股比率 | 2023 年度 獲利金額 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|--|--------------------|-----------------|--|------|
| Redington Ltd. (印度) | 24.13% | 1,098 | 該公司亦屬資訊及通訊產品通路業，主要經營地區為印度、中東及非洲。2023 年度該公司稅後淨利達 NT\$5,257 百萬元，本公司採權益法認列投資收益。 | 不適用 |
| Synnex(Thailand) Public Company Ltd. (泰國) | 40.00% | 184 | 該公司亦屬資訊及通訊產品通路業，主要經營地區為泰國。2023 年該公司稅後淨利達 NT\$461 百萬元，本公司採權益法認列投資收益。 | 不適用 |
| Synnex FPT Joint Stock Company (越南) | 47.27% | 282 | 該公司亦屬資訊及通訊產品通路業，主要經營地區為越南。2023 年該公司稅後淨利達 NT\$597 百萬元，本公司採權益法認列投資收益。 | 不適用 |

未來一年投資計畫

本公司本年度截至年報刊印日止，尚未有重大投資計畫。

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情形：無此情形。

七、風險管理

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹對公司損益影響及未來因應措施

| 風險項目 | 風險因素 | 對公司損益之影響 | | 因應措施 | |
|---------------------|--|--|--------|--|--------|
| 利率 | 在兼顧營運穩定性的前提下，本公司採取適度之財務槓桿操作，籌借資金取代自有資金之投入，進而有效提升股東權益報酬率。利率之波動可能對本公司之資金成本產生一定程度之影響。 | 單位：新台幣百萬元 | | 1. 財務槓桿與提升股東權益報酬率需取得平衡，故當財務槓桿達到設定風險標準時，將適時從資本市場募集資金，以降低風險。 2. 持續利用集團規模及優良營運績效之優勢，與金融機構議定優惠利率。 | |
| | | 項目 | 2022 | | 2023 |
| | | 平均借款餘額 | 81,299 | | 83,244 |
| | | 利息費用 | 1,427 | | 2,004 |
| 利率變動 0.25% 對稅前淨利之影響 | | 204 | 208 | | |
| 匯率 | 茲按各產品線特性說明如下： 3C 產品 ：此類產品線進貨有相當比例係進口(主要係以美金計價)，而銷貨主要係以當地貨幣計價，故有一定程度之匯率風險。 半導體產品 ：本產品線進貨主要係進口(主要係以美金計價)，而銷貨雖有相當比例亦以美金計價，但仍有一定程度之匯率風險。 | 單位：新台幣百萬元 | | 台灣及海外子公司皆有一定比例之美金進貨，因而產生台幣及當地貨幣對美金之匯率風險。每當有美金進貨時，即購入美金轉定存或遠期外匯，於貨款到期時以該定存或遠期外匯支付而完全避險。 | |
| | | 項目 | 2022 | | 2023 |
| | | 淨兌換(損)益 | 202 | | 252 |
| 通貨膨脹 | 電子 3C 產品已成為剛性需求，市場對於價格的敏感度並不高。然而，若通貨膨脹嚴重影響景氣，進而影響企業及消費者之購買力，亦將產生經營風險。 | 依 IMF Inflation rate, average consumer prices 統計，2023 年本公司及海外子公司所在國家之通貨膨脹(緊縮)率如下： 台灣：2.1% 大陸：0.7% 香港：2.2% 澳洲：5.8% 印尼：3.6% 說明：由於各國並無大幅通貨膨脹情況，故對本集團 2023 年之營運亦無重大影響。 | | 本公司業績來自多個國家地區，因此受到重大影響之地區將只占較小比例，有效分散經營風險。 | |

(二) 高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易

| 風險項目 | 2023 年執行情形 | 集團政策及因應措施 |
|-----------|---|--|
| 高風險及高槓桿投資 | 無此情形。 | 本集團經營政策為專注經營本業，故未從事此類產品之投資。 |
| 資金貸與他人 | 2023 年本集團僅母子公司間有資金貸與之情形。 | 1. 資金貸與他人均需經董事會逐案決議。 2. 資金貸與對象 (1) 有業務往來的公司或行號。 (2) 有短期融通資金必要之子公司。 3. 本集團已訂定「資金貸與他人作業程序」嚴格控管。 |
| 背書保證 | 1. 2023 年本集團僅母子公司間有背書保證之情形。 2. 2023 年無背書保證損失。 | 1. 背書保證均需經董事會逐案決議。 2. 背書保證對象 (1) 有業務往來關係之公司。 (2) 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (3) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。 (4) 直接及間接持有表決權股份達百分之百之公司間。 3. 本集團已訂定「背書保證處理程序」嚴格控管。 |
| 衍生性商品交易 | 2023 年本集團主要從事為規避外幣匯率風險之遠期外匯買賣契約，由於避險交易之損益已與被避險項目之損益相互抵銷，故無重大實質損益產生。 | 本集團不從事投機性衍生性商品交易，故操作衍生性商品皆為避險之目的。所有交易皆依本集團所訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」嚴格控管。 |

(三) 其他

| 風險項目 | 風險因素 | 2023 年對公司之影響 | 因應措施 |
|-------------------------------|--------------------|---------------|----------------------------|
| 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權大量移轉或更換 | 對股東權益及聯強股價可能有重大影響。 | 無股權大量移轉或更換情事。 | 本公司已建立通報機制，以及時掌握相關狀況及公開資訊。 |
| 經營權之改變 | 對股東權益及聯強股價可能有重大影響。 | 無經營權改變之情事。 | 經營權若有重大改變，將迅速公佈重大訊息。 |

| 風險項目 | 風險因素 | 2023 年對公司之影響 | 因應措施 |
|-----------|--|---|--|
| 研發 | 本公司為擴展半導體事業業務，設有專責部門負責提供原廠及客戶進行產品測試及設計服務。惟本公司以提供技術服務為定位，產品研發之風險主要集中於供應商或客戶。 | 無 | 本公司之技術應用部門之定位係「以售前服務協助半導體產品銷售業務」，視市場狀況投入資源以提供客戶服務，而研發之最終風險仍由客戶所承擔。另外，本公司定位為「營運服務平台」，歷年來均投入相當的人力資源與成本，以不斷精進服務與制度以滿足產業供應鏈之需求。惟此投入屬於運作管理及服務之創新，不適用研發投資。綜上所述，本集團並無研發投入之計劃。 |
| 政府政策及法律變動 | 本公司為擁有強大物流運籌能力之通路業，目前本公司所在之各國政府產業政策均傾向於鼓勵發展高附加價值之物流運籌，尤其以台灣及大陸較為積極。故就現階段而言，政府政策及法律變動之風險尚屬有限。 | 並無重大政府政策及法律變動。 | 本公司仍將持續觀察及分析各國政府政策及法律之未來走向，以利即時反應。 |
| 科技改變及產業變化 | 本公司所經營之產品領域大多屬高科技產品，故科技改變所引起之產銷變化，例如未能取得革命性新產品之代理權...等，將對營運產生風險。 | 本公司之產品代理權互有增減。 | 本公司係以「多品牌、多產品」經營，代理產品囊括全球大多數知名品牌，而各大品牌通常掌握了科技優勢，故將有效降低本集團之經營風險。 |
| 企業形象改變 | 本公司所經營之資訊及通訊類產品，由於最終客戶為消費者，故企業形象對本集團之營運至為重要。 | 本公司企業形象持續穩定良好，未發生重大損害企業形象之事件。 | 1. 加強客服部門之服務技巧，並充份發揮客戶意見反應及消費者申訴信箱之功能。 2. 遇有重大消費糾紛案件，立即組成跨部門專案小組明快處置，避免事態擴大。 |
| 進行併購 | 併購將使本公司能迅速擴充代理品牌及產品範圍，擴大市場佔有率。但亦存在併購價格過高、負債低估、及整合失敗之風險。 | 本公司並無併購之情形。 | 不適用。 |
| 擴充廠房 | 高效率及高品質之後勤運籌運作係聯強之核心競爭優勢，有效提升服務之附加價值，擴大市場佔有率，進而提升整體經營績效。但亦有擴充過速導致資金週轉不良、利用率偏低或閒置之風險。 | 本公司新建或擴建各運籌中心，支出約計 NT\$983 百萬元。 | 擴充前：審慎評估投資效益及成本。 擴充後：導入已有之成功運作經驗及管理，使其迅速發揮效益。 |
| 進貨或銷貨集中 | 進貨集中之風險為失去代理權或代理之產品失去競爭力時，對業績有重大之影響。 銷貨集中之風險為失去客戶時，將對業績有重大影響。 | 本公司進銷貨並無過於集中之問題。詳「最近二年度本集團主要進銷貨客戶名單與金額」之統計。 | 本公司係以「多品牌、多產品」及「開放式通路經營-建立綿密經銷網」開拓市場，故亦有效避免進銷貨集中之風險。 |
| 資訊安全 | 本公司業務運作高度依賴資訊系統的建置與發展，如有影響整體企業組織之資產、流程、作業環境之威脅，都有可能使企業產生資訊機密性、完整性或可用性之損失。 | 本公司通過資安相關稽核無重大缺失，亦無違反資訊安全、造成客戶資訊洩漏及罰款等重大資安事件發生。 | 1. 持續嚴密監控及加強資安防護機制，追蹤資安威脅並制定因應措施，掌握企業可能存在之風險並持續改善。 2. 加強資安意識宣導與培訓，以減少人員疏失及提昇人員資安防護意識。 3. 持續關注國際趨勢與標準要求，每年透過外部第三方機構進行國際標準驗證(ISO 27001 資訊安全驗證連續 8 年通過)。 |
| 訴訟或非訟事件 | 本公司及本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股達 10%以上之大股東及從屬公司之重大訴訟、非訟事件，將對公司整體形象、股東權益及聯強股價有重大損害。 | 詳下說明 | 本公司已建立通報機制，將秉持著誠信且迅速公開的處理方式，將損害減到最低。 |

截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件說明如下：

江蘇省蘇州市相城區人民法院於 2017 年 11 月 13 日受理紫光數碼(蘇州)集團有限公司起訴聯強國際貿易(中國)有限公司買賣合同糾紛案，紫光認為所收貨物並非合同標的物，要求返還貨款；法院認為本案已由公安機關立案偵查，於 2018 年 1 月 22 日裁定駁回。2020 年 8 月紫光以公安撤銷刑事調查為由，重新陸續起訴請求人民幣 28,926 仟元、17,401 仟元、5,593 仟元及其違約金。前述案件已於 2022 年 3 月由江蘇省蘇州市相城區人民法院判決本公司終審敗訴，本公司已於民國 2022 年 5 月全數支付。並已於 2022 年 8 月提起再審。

(四) 其他重要風險及因應措施：無。

八、其他重要事項：無。

九、審計委員會查核報告書

聯強國際股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所黃世鈞會計師及梁益彰會計師查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

聯強國際股份有限公司一一三年股東常會

聯強國際股份有限公司

審計委員會召集人：葉匡時



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

特別記載事項

| | |
|---|----|
| 一、關係企業相關資料----- | 75 |
| (一)關係企業組織圖及基本資料 ----- | 75 |
| (二)推定有控制與從屬關係者其相同股東資料 ----- | 75 |
| (三)整體關係企業經營業務所涵蓋行業 ----- | 75 |
| (四)關係企業董事、監察人及總經理資料 ----- | 75 |
| (五)關係企業營運概況 ----- | 78 |
| (六)關係企業合併財務報表 ----- | 79 |
| 二、私募有價證券辦理情形 ----- | 79 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 ----- | 79 |
| 四、其他必要補充說明事項 ----- | 79 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 79 |

特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖及基本資料

關係企業組織圖及基本資料請詳第 7~8 頁(註)。另本公司無公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司及第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司。

(註) 該組織圖內之 Redington Ltd.、Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 及 Synnex FPT Joint Stock Company 非屬關係企業。

(二) 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料

無此情形。

(三) 整體關係企業經營業務所涵蓋行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括資訊商用、資訊家用、通訊、半導體產品通路之銷售、倉儲物流服務、維修及技術服務、及專業投資等。

(四) 關係企業董事、監察人及總經理資料

2023.12.31

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|----------|---|-------------|----------|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) |
| 通達智能運籌(股)公司 | 董事 | 聯強國際(股)公司 代表人：林憲群、杜書伍、蘇志慶 | 5,000,000 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：林太陽 | | |
| | 總經理 | 林憲群 | | |
| 通達智能運籌(香港)有限公司 | Director | 李淑華 | 1,500,000 | 100 |
| 通盛科技服務(股)公司 | 董事 | 聯強國際(股)公司 代表人：杜書全、杜書伍、林憲群 | 10,000,000 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：林太陽 | | |
| 伊凡投資(股)公司 | 董事 | 聯強國際(股)公司 代表人：杜書伍、蘇志慶、林太陽 | 22,500,000 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：陳怡如 | | |
| Leveltech Ltd. | Director | 陳怡如、李怡蕙 | 300,000 | 100 |
| 嘉榮行銷(股)公司 | 董事 | 聯強國際(股)公司 代表人：杜書伍、杜書全、蘇志慶 | 100,000 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：林太陽 | | |
| 群環科技(股)公司 | 董事 | 聯強國際(股)公司 代表人：杜書全、杜書伍、林太陽 | 103,203,296 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：蘇志慶 | | |
| 群冠高科(股)公司 | 董事 | 群環科技(股)公司 代表人：杜書全、李怡蕙、林太陽 | 2,000,000 | 100 |
| | 監察人 | 聯強國際(股)公司 代表人：蘇志慶 | | |
| 聯強國際(香港)有限公司 | Director | 呂家輝、苗豐強、杜書伍、林太陽 | 60,000,000 | 100 |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | Director | Sur Hang Aiwan、Lie Heng、 Ronaldy Suhendra、Yulius Aryakusumah、 林太陽、李守逸 | 150,000 | 50 |
| Syntech Asia Ltd. | Director | 林太陽、蘇志慶 | 300,000 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------------------------|-------------------|--|-------------------|----------|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) |
| Synnex Global Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 548,250,000 | 100 |
| King's Eye Investments Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 62,477,000 | 100 |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍、王其勳 | 233,250,000 | 100 |
| Fortune Ideal Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 14,500,000 | 100 |
| Golden Thinking Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 28,000,000 | 100 |
| Synnex New Zealand Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍、王其勳 | 8,075,224 | 100 |
| Trade Vanguard Global Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 520,000,000 | 100 |
| Synnex Mauritius Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍、林太陽、KRISTEE BHURTUN-JOKHO、VARSHINEE VEERAHOO | 1,000 | 100 |
| Peer Developments Ltd. | Director | 杜書伍、林太陽 | 30,200,001 | 100 |
| 聯翔科技(深圳)有限公司 | 執行董事 監事 | 薛連仁 莊國力 | 出資額 USD9,400 仟元 | 100 |
| Synnex China Holdings Ltd. | Director | 苗豐強、杜書伍 | 100,200,000 | 100 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 董事 監事 總經理 | 杜書伍、蘇志慶、林太陽 李怡蕙 林太陽 | 出資額 USD200,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 董事 監事 總經理 | 呂家輝、林太陽、蘇志慶 李怡蕙 呂家輝 | 出資額 USD463,000 仟元 | 100 |
| 聯強科技發展有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 王科 林太陽 王科 | 出資額 RMB50,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD 9,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD22,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD3,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD4,500 仟元 | 100 |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD12,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD4,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD6,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 USD5,000 仟元 | 100 |

(接次頁)

(承前頁)

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|------|--------------|-----|
| | | | 股數 | 持股比例 (%) | |
| 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(鄭州)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD4,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(合肥)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD6,100 仟元 | 100 |
| 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD4,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD5,000 仟元 | 100 |
| 聯強國際(廈門)科技有限公司 | 執行董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | USD6,000 仟元 | 100 |
| 技服通達供應鏈有限公司 | 董事 監事 總經理 | 黃銘豐 林太陽 黃銘豐 | 出資額 | RMB50,000 仟元 | 100 |

(五) 關係企業營運概況

截至 2023.12.31 各關係企業之財務狀況及財務績效

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 稅後淨利 | 每股盈餘 (稅後) | 備註 (註 1) |
|--------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
| 通達智能運籌(股)公司 | 50,000 | 445,258 | 269,668 | 175,590 | 834,287 | 84,342 | 69,939 | 13.99 | |
| 通達智能運籌(香港)有限公司 | 182,210 | 7,871 | 98 | 7,773 | 6,242 | 402 | 420 | 4.2 | |
| 通盛科技服務(股)公司 | 100,000 | 100,036 | 93 | 99,944 | 9 | (133) | (43) | (0.43) | |
| 伊凡投資(股)公司 | 225,000 | 304,836 | 4,420 | 300,416 | 23,067 | 22,967 | 18,447 | 0.82 | |
| Leveltech Limited | 9,227 | 228,994 | 184,956 | 44,038 | 1,487,438 | 25,262 | 21,074 | 70.25 | |
| 嘉榮行銷(股)公司 | 1,000 | 788,833 | 709,079 | 79,755 | 6,001,009 | 97,462 | 76,324 | 763.23 | |
| 群環科技(股)公司 | 1,032,033 | 5,731,795 | 3,611,160 | 2,120,636 | 11,449,594 | 363,051 | 298,028 | 2.89 | |
| 群冠高科(股)公司 | 20,000 | 39,698 | 11,201 | 28,497 | 48,287 | 4,117 | 3,349 | 1.67 | |
| 聯強國際(香港)有限公司 | 236,220 | 10,235,830 | 9,086,393 | 1,149,437 | 42,459,895 | 921,931 | 696,937 | 11.62 | |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 1,045,626 | 10,823,780 | 5,483,270 | 5,340,510 | 33,887,883 | 1,542,831 | 1,183,096 | 3,943.65 | |
| Syntech Asia Ltd. | 9,227 | 32,692,383 | 31,651,084 | 1,041,298 | 118,051,249 | 1,053,583 | 777,752 | 2,592.51 | |
| Synnex Global Ltd. | 17,607,381 | 120,606,353 | 669,386 | 119,936,968 | 3,001,752 | 2,912,749 | 3,002,514 | 5.48 | |
| King's Eye Investments Ltd. | 1,921,480 | 10,580,004 | - | 10,580,004 | 1,341,741 | 1,341,524 | 1,325,632 | 21.22 | |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | 5,129,473 | 24,829,835 | 17,971,807 | 6,858,028 | 54,512,497 | 1,301,343 | 832,015 | 3.63 | |
| Fortune Ideal Ltd. | 57,155 | 225,151 | - | 225,151 | - | (7,125) | 6,439 | 0.44 | |
| Golden Thinking Ltd. | 111,015 | 1,243,630 | 1,070,706 | 172,924 | - | (9,965) | 15,591 | 0.56 | |
| Synnex New Zealand Ltd. | 159,523 | 1,825,405 | 1,631,641 | 193,763 | 3,736,180 | 57,436 | 22,292 | 14.86 | |
| Trade Vanguard Global Ltd. | 20,298,300 | 19,995,544 | - | 19,995,544 | 27,093 | 23,025 | 29,990 | 0.05 | |
| Synnex Mauritius Ltd. | 31 | 23,103 | - | 23,103 | (44,860) | (49,544) | (49,544) | (2.06) | |
| Peer Developments Ltd. | 928,801 | 22,546,942 | - | 22,546,943 | 322,366 | 321,722 | 234,805 | 7.78 | |
| 聯翔科技(深圳)有限公司 | 292,758 | 976,002 | 630,185 | 345,819 | 4,520,488 | (55,406) | 32,644 | 3.43 | |
| Synnex China Holdings Ltd. | 3,081,651 | 14,756,765 | 3,032,948 | 11,723,817 | 1,119,246 | 1,119,142 | 1,437,104 | 14.34 | |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 6,151,000 | 27,602,785 | 12,846,020 | 14,756,765 | 270,811 | 270,149 | 1,119,246 | - | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 14,301,075 | 45,191,048 | 28,939,499 | 16,251,549 | 82,650,656 | 987,528 | 1,013,114 | - | |
| 聯強科技發展有限公司 | 216,161 | 471,403 | 179,878 | 291,525 | 913,284 | 15,040 | 34,244 | - | |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 276,795 | 661,341 | 456,788 | 204,552 | 48,406 | (24,987) | (23,235) | - | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 676,610 | 2,319,613 | 1,177,788 | 1,141,824 | 542,545 | 225,396 | 172,544 | - | |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 153,775 | 205,330 | 29,139 | 176,191 | 23,038 | 579 | 5,227 | - | |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 153,775 | 163,940 | 2,437 | 161,503 | 15,842 | 437 | 1,239 | - | |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 92,265 | 118,700 | 14,577 | 104,123 | 8,423 | (4,094) | (2,339) | - | |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 138,398 | 105,284 | 27,475 | 77,809 | - | (5,196) | (4,963) | - | |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 153,775 | 159,669 | 2,549 | 157,121 | 14,597 | 2,675 | 3,830 | - | |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 153,775 | 139,427 | 4,031 | 135,395 | 6,913 | 191 | 1,734 | - | |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 369,060 | 346,019 | 4,724 | 341,294 | 21,532 | (2,619) | 1,400 | - | |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 | 123,020 | 132,757 | 4,075 | 128,682 | 16,320 | 5,452 | 6,959 | - | |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 184,530 | 170,354 | 3,087 | 167,267 | 9,925 | 3,202 | 4,232 | - | |
| 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 153,775 | 147,435 | 2,156 | 145,279 | 13,219 | 2,587 | 4,327 | - | |
| 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 153,775 | 369,474 | 180,276 | 189,197 | 34,136 | 6,992 | 6,891 | - | |
| 聯強國際(鄭州)科技有限公司 | 153,775 | 167,357 | 34,883 | 132,475 | 9,476 | (2,289) | (1,382) | - | |
| 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 123,020 | 255,406 | 196,643 | 58,763 | 13,869 | (128) | (3,333) | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 稅後淨利 | 每股盈餘 (稅後) | 備註 (註 1) |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------|----------|----------|--------------|-------------|
| 聯強國際(合肥)科技有限公司 | 187,606 | 240,471 | 109,413 | 131,057 | 29,690 | 10,323 | 8,685 | - | |
| 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 123,020 | 222,568 | 231,983 | (9,415) | 7,207 | (11,754) | (13,342) | - | |
| 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 153,775 | 273,289 | 264,160 | 9,129 | 18,018 | 7,618 | 2,769 | - | |
| 聯強國際(廈門)科技有限公司 | 184,530 | 156,651 | 13,910 | 142,741 | 18,285 | 8,393 | 7,258 | - | |
| 技服通達供應鏈有限公司 | 216,161 | 244,413 | 4,632 | 239,781 | 56,156 | 23,322 | 20,842 | - | |

註 1：關係企業為外國公司，其資本額依歷史匯率換算，資產負債表科目依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換率如下：

2023.12.31 報告日兌換匯率： US\$1=NT\$30.76 HK\$1=NT\$3.94 AUD\$1=NT\$20.91 IDR\$1=NT\$0.001998 RMB\$1=NT\$4.32
 2023 年度平均匯率： US\$1=NT\$31.21 HK\$1=NT\$4.01 AUD\$1=NT\$20.72 IDR\$1=NT\$0.002049 RMB\$1=NT\$4.40

(六) 關係企業合併財務報表

本公司 2023 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊已於母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表，本公司並已出具前述之聲明書，請參閱附件四之合併財務報表暨會計師查核報告。

二、 私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、 子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、 其他必要補充說明事項：無此情形。

五、 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二

款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

財務報告

| | |
|------------------|-----|
| 一、合併財務報告暨會計師查核報告 | 81 |
| 二、個體財務報告暨會計師查核報告 | 189 |

聯強國際股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓
電 話：(02)2506-3320

聯強國際股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯強國際股份有限公司及子公司



負責人：苗 豐 強



中華民國 113 年 3 月 13 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004683 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯強國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「聯強集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯強集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。



關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯強集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯強集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)及四(十一)；應收帳款備抵損失評估之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定執行。聯強集團管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵損失，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強集團係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強集團應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。



因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解聯強集團客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列之政策與程序。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵損失。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列之備抵比率。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(八)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強集團對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強集團之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。



因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，評估財務報表對備抵存貨評價損失提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備之提列。

進貨獎勵金之估列

關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；進貨獎勵金之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。

聯強集團主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強集團依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列列為查核重要事項之一。



因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳相關款項，並測試該等控制。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計之金額。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貨項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，執行期後收款測試。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 11,586 仟元及 1,689,177 仟元，占合併資產總額之 0%及 1%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額皆為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。另如合併財務報表附註六(九)所述，聯強集團民國 112 年及 111 年度部分採用權益法之被投資公司，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 112 年及 111 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之本期淨利分別為新台幣 1,281,817 仟元及 1,591,659 仟元，各占合併本期淨利之 16%及 10%；綜合(損)益金額分別為新台幣 931,148 仟元及新台幣 1,879,052 仟元，占合併綜合(損)益總額分別為 16%及 10%，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，其相關之投資餘額分別為新台幣 7,826,078



仟元及新台幣 7,326,951 仟元，占合併資產總額分別為 4%及 3%。

其他事項-個體財務報告

聯強國際股份有限公司已編製民國 112 年及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯強集團繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯強集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風



- 險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強集團內部控制之有效性表示意見。
 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯強集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯強集團不再具有繼續經營之能力。
 5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
 6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯強集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

黃世鈞



會計師

梁益彰

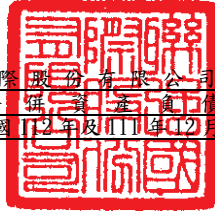
梁益彰



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號
金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

聯強國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | (調 整 後) | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------------|--------------------|------------|-----------|--------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 11,156,269 | 5 | \$ | 14,482,285 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產－流動 | | | 603,939 | - | | 181,682 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產－流動 | | | 22,207,018 | 10 | | 25,768,699 | 12 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 動 | | | - | - | | 6,684 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 5,499,794 | 3 | | 6,842,112 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五)及八 | | 73,497,234 | 34 | | 71,827,487 | 32 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六(五)及七(二) | | 816,249 | - | | 499,491 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 六(七)及七(二) | | 6,264,555 | 3 | | 7,234,780 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 212,509 | - | | 111,526 | - |
| 130X | 存貨 | 六(八)及八 | | 53,143,236 | 25 | | 57,299,453 | 26 |
| 1410 | 預付款項 | | | 7,282,154 | 4 | | 6,313,650 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>180,682,957</u> | <u>84</u> | | <u>190,567,849</u> | <u>86</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產－非流動 | | | 7,077,564 | 3 | | 5,683,237 | 3 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 流動 | | | 803,361 | - | | 866,178 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(九) | | 9,456,422 | 4 | | 8,964,673 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十)及八 | | 10,440,594 | 5 | | 9,757,191 | 4 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(十一) | | 1,186,510 | 1 | | 1,195,314 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十三) | | 935,040 | 1 | | 987,460 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六(十四) | | 651,330 | - | | 665,725 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十三) | | 1,310,583 | 1 | | 1,241,023 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十五) | | 1,695,960 | 1 | | 1,717,668 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>33,557,364</u> | <u>16</u> | | <u>31,078,469</u> | <u>14</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>214,240,321</u> | <u>100</u> | \$ | <u>221,646,318</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 112年12月31日 | | | (調整後) 111年12月31日 | | |
|--------------------|----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十六) | \$ 51,973,423 | 24 | \$ 73,314,084 | 33 | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十七) | 7,530,000 | 3 | 4,860,000 | 2 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | 426 | - | 4,484 | - | |
| 2150 | 應付票據 | | 587,007 | - | 1,239,838 | 1 | |
| 2170 | 應付帳款 | 七(二) | 35,373,766 | 17 | 30,623,774 | 14 | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十八)及七(二) | 7,884,081 | 4 | 7,607,914 | 3 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 1,231,591 | 1 | 1,202,706 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債—流動 | | 182,073 | - | 285,994 | - | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(二十) | 1,500,000 | 1 | - | - | |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十九) | 4,532,833 | 2 | 4,231,772 | 2 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>110,795,200</u> | <u>52</u> | <u>123,370,566</u> | <u>56</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(二十) | 21,370,000 | 10 | 15,900,000 | 7 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(三十三) | 6,795,990 | 3 | 6,762,571 | 3 | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | | 389,107 | - | 268,227 | - | |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(二十一) | 391,322 | - | 413,920 | - | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>28,946,419</u> | <u>13</u> | <u>23,344,718</u> | <u>10</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>139,741,619</u> | <u>65</u> | <u>146,715,284</u> | <u>66</u> | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十二) | 16,679,470 | 8 | 16,679,470 | 7 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十三) | 13,529,272 | 6 | 13,505,904 | 6 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十四) | 12,946,469 | 6 | 11,368,673 | 5 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 6,038,409 | 3 | 8,247,113 | 4 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 30,506,999 | 14 | 28,800,686 | 13 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十五) | (7,886,325) | (3) | (6,038,409) | (2) | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>71,814,294</u> | <u>34</u> | <u>72,563,437</u> | <u>33</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>2,684,408</u> | <u>1</u> | <u>2,367,597</u> | <u>1</u> | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>74,498,702</u> | <u>35</u> | <u>74,931,034</u> | <u>34</u> | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 | | | | | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | | | | | |
| 3XX | 負債及權益總計 | | <u>\$ 214,240,321</u> | <u>100</u> | <u>\$ 221,646,318</u> | <u>100</u> | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽




 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | | 111 年 度 | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|-------|----------------|---------|---|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(二十六)及七 (二) | \$ 395,990,829 | 100 | \$ 424,550,420 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(八)(三十一) 及七(二) | (378,391,906) | (96) | (406,707,201) | (96) | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 17,598,923 | 4 | 17,843,219 | 4 | | |
| 營業費用 | 六(三十一) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (7,276,240) | (2) | (6,926,926) | (2) | | |
| 6200 管理費用 | | (1,149,757) | - | (1,529,338) | - | | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (538,612) | - | (249,419) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (8,964,609) | (2) | (8,705,683) | (2) | | |
| 6900 營業利益 | | 8,634,314 | 2 | 9,137,536 | 2 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十七) | 817,777 | - | 323,504 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十八)及七 (二) | 1,333,029 | - | 1,297,170 | - | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十九) | 193,953 | - | 8,511,724 | 2 | | |
| 7050 財務成本 | 六(三十) | (2,027,553) | - | (1,435,728) | - | | |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 六(九) | 1,565,228 | 1 | 2,440,589 | 1 | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 1,882,434 | 1 | 11,137,259 | 3 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 10,516,748 | 3 | 20,274,795 | 5 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十三) | (2,635,905) | (1) | (3,944,469) | (1) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 7,880,843 | 2 | \$ 16,330,326 | 4 | | |

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 金 | 年 額 | 度 % | 111 金 | 年 額 | 度 % |
|----------------------|---|----------------|------------|--------|----------|------------|--------|
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | \$ | 1,503 | - | \$ | 37,098 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | (| 937,838) | - | (| 2,951,537) | (1) |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目 | 六(九)(二十五) (| 5,422) | - | (| 15,948) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(三十三) (| 300) | - | (| 7,419) | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | (| 942,057) | - | (| 2,937,806) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額 | (| 915,065) | (1) | | 4,739,093 | 1 |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 | 六(九) (| 345,247) | - | | 136,572 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | (| 1,260,312) | (1) | | 4,875,665 | 1 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | (\$ | 2,202,369) | (1) | \$ | 1,937,859 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | 5,678,474 | 1 | \$ | 18,268,185 | 4 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ | 7,289,295 | 2 | \$ | 15,748,824 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | | 591,548 | - | | 581,502 | - |
| | 本期淨利 | \$ | 7,880,843 | 2 | \$ | 16,330,326 | 4 |
| 本期綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ | 5,061,923 | 1 | \$ | 17,681,120 | 4 |
| 8720 | 非控制權益 | | 616,551 | - | | 587,065 | - |
| | 本期綜合利益總額 | \$ | 5,678,474 | 1 | \$ | 18,268,185 | 4 |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 本期淨利 | \$ | | 4.37 | \$ | | 9.44 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 本期淨利 | \$ | | 4.37 | \$ | | 9.44 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



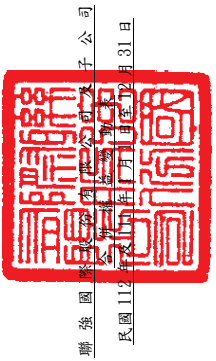
經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



單位：新台幣千元



聯強國際非控股權益子公司
合併財務報表
民國112年12月31日

| 附註 | 母 公 司 | | 業 餘 基 他 | | 主 權 | | 之 益 | | 計 非 控 制 權 益 權 益 總 額 | |
|---------------------------|---|---------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 於 公 積 法 定 盈 餘 公 積 特 別 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 之 盈 餘 | 留 盈 公 積 盈 餘 | 業 餘 基 他 | 主 權 | 之 益 | 之 益 | 之 益 | | | |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 16,679,470 | \$ 14,199,960 | \$ 9,673,477 | \$ 6,336,545 | \$ 24,968,224 | (\$ 10,641,478) | \$ 2,394,366 | \$ 63,610,564 | \$ 2,280,513 | \$ 65,891,077 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 15,748,824 | - | - | 15,748,824 | 581,502 | 16,330,326 |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 29,679 | - | (2,967,366) | 1,932,296 | 5,563 | 1,937,859 |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | 15,778,503 | 4,869,983 | (2,967,366) | 17,681,120 | 587,065 | 18,268,185 |
| 110 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | 4,869,983 | (2,967,366) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,695,196 | - | (1,695,196) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 1,910,568 | (1,910,568) | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (8,339,735) | - | - | (8,339,735) | - | (8,339,735) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 121,504 | - | - | 1,110 | - | - | 122,614 | - | 122,614 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 2,085 | - | - | - | - | - | 2,085 | (23,029) | (20,944) |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | - | 594 | - | - | - | - | - | 594 | - | 594 |
| 喪失採用權益法之投資 | - | (5,350) | - | - | - | 304,434 | - | 299,084 | - | 299,084 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (1,652) | - | 1,652 | - | - | - |
| 組織重整影響數 | - | (812,889) | - | - | - | - | - | (812,889) | - | (812,889) |
| 子公司發放現金股利給非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (476,952) | (476,952) |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,505,904 | \$ 11,368,673 | \$ 8,247,113 | \$ 28,800,686 | (\$ 5,467,061) | (\$ 571,348) | \$ 72,563,437 | \$ 2,367,597 | \$ 74,931,034 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,505,904 | \$ 11,368,673 | \$ 8,247,113 | \$ 28,800,686 | \$ 5,467,061 | (\$ 571,348) | \$ 72,563,437 | \$ 2,367,597 | \$ 74,931,034 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 7,289,295 | - | - | 7,289,295 | 591,548 | 7,880,843 |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 1,203 | (1,285,315) | (943,260) | (2,227,372) | 25,003 | (2,202,369) |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | 7,290,498 | (1,285,315) | (943,260) | 5,061,923 | 616,551 | 5,678,474 |
| 111 年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,577,796 | - | (1,577,796) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | (2,208,704) | 2,208,704 | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (5,837,814) | - | - | (5,837,814) | - | (5,837,814) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 23,154 | - | - | 3,380 | - | - | 26,534 | - | 26,534 |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | - | 214 | - | - | - | - | - | 214 | - | 214 |
| 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (380,659) | - | 380,659 | - | - | - |
| 子公司發放現金股利給非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | (299,740) | - | (299,740) |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,529,272 | \$ 12,946,469 | \$ 6,038,409 | \$ 30,506,999 | (\$ 6,752,376) | (\$ 1,133,949) | \$ 71,814,294 | \$ 2,684,408 | \$ 74,498,702 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112年1月1日 至12月31日 | 111年1月1日 至12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 10,516,748 | \$ 20,274,795 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 六(三十一) 308,713 | 299,072 |
| 使用權資產折舊費用 | 六(三十一) 276,577 | 243,641 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(三十一) 33,202 | 35,019 |
| 無形資產攤銷費用 | 六(三十一) 53,973 | 43,038 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) 538,612 | 249,419 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益) | (2,075) | (2,113) |
| 存貨跌價損失 | 六(八) 93,959 | 412,607 |
| 利息費用 | 六(三十) 2,027,553 | 1,435,728 |
| 利息收入 | 六(二十七) (817,777) | (323,504) |
| 股利收入 | 六(二十八) (536,561) | (396,196) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 六(九) (1,565,228) | (2,440,589) |
| 處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產損(益) | (2,094) | (11,865) |
| 處分投資利益 | 六(二十九) (7,086) | - |
| 喪失採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之利益 | - | (8,345,108) |
| 租賃修改利益 | 六(十一) (1,465) | (194) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據及帳款 | (663,436) | 6,337,922 |
| 其他應收款 | 970,225 | (951,770) |
| 存貨 | 4,062,258 | (9,998,788) |
| 預付款項 | (968,504) | (1,384,929) |
| 長期催收帳款及票據 | (401,256) | (227,130) |
| 長期應收租賃款 | (32,174) | 25,914 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據及帳款 | 4,097,161 | (18,229,011) |
| 其他應付款 | 272,933 | 404,236 |
| 其他流動負債 | 301,061 | (550,190) |
| 其他非流動負債 | 1,214 | (150,637) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 18,556,533 | (13,250,633) |
| 採用權益法之投資現金股利收現數 | 七(二) 972,695 | 1,231,421 |
| 支付利息 | (2,027,553) | (1,435,728) |
| 收取利息 | 817,777 | 323,504 |
| 收取股利 | 536,561 | 396,196 |
| 支付所得稅 | (2,744,445) | (2,353,130) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 16,111,568 | (15,088,370) |

(續次頁)


聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日





單位：新台幣仟元

| 附註 | 112年1月1日 至12月31日 | 111年1月1日 至12月31日 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加) | (\$ 355,146) | \$ 2,046,087 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,189,856 | 205,134 |
| 購置不動產、廠房及設備 六(十) | (1,036,173) | (303,737) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 37,185 | 26,732 |
| 購置投資性不動產 六(十三) | (6,955) | (1,795) |
| 購置無形資產價款 六(十四) | (14,419) | (20,362) |
| 三個月至一年內到期之定期存款增加 | (61,088) | (239,420) |
| 三個月至一年內到期之定期存款減少 | 62,138 | 238,370 |
| 質押定期存款增加 | (69) | (838,223) |
| 質押定期存款減少 | 68,520 | 1,405,918 |
| 存出保證金增加 | (59,783) | (36,394) |
| 存出保證金減少 | 61,249 | 36,369 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | 8,129 | (27,049) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (106,556) | 2,491,630 |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 六(三十六) | (21,340,661) | 19,987,377 |
| 應付短期票券增加(減少) 六(三十六) | 2,670,000 | (7,630,000) |
| 舉借長期借款 六(三十六) | 32,790,000 | 17,400,000 |
| 償還長期借款 六(三十六) | (25,820,000) | (3,000,000) |
| 存入保證金增加 六(三十六) | 264,195 | 697,267 |
| 存入保證金減少 六(三十六) | (256,028) | (694,006) |
| 租賃負債本金償還 六(三十六) | (180,369) | (188,997) |
| 取得子公司額外權益價款 六(三十五) | - | (20,944) |
| 發放之現金股利 六(三十六) | (5,837,814) | (8,339,735) |
| 子公司發放現金股利給非控制權益 | (299,740) | (476,952) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (18,010,417) | 17,734,010 |
| 匯率影響數 | (1,320,611) | 2,292,057 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (3,326,016) | 7,429,327 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 14,482,285 | 7,052,958 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 11,156,269 | \$ 14,482,285 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強 

經理人：杜書伍 

會計主管：林太陽 

聯強國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

聯強國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 77 年設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 半導體產品之銷售。
5. 倉儲物流服務。
6. 維修及技術服務。

本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 \$95,881、\$116,200 及 \$150,001 及遞延所得稅負債 \$95,881、\$116,200 及 \$150,001。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|-------------------------------------|---------|----------------|----------------|----|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 | |
| 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 伊凡投資股份有限公司 | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達智能運籌股份有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 通盛科技服務股份有限公司 | 維修及技術服務 | 100 | 100 | 註1 |
| 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 半導體產品銷售 | 100 | 100 | 註2 |
| 聯強國際股份有限公司 | PT. Synnex Metrodata Indonesia及其子公司 | 3C產品銷售 | 50 | 50 | 註3 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | 註4 |
| 通達智能運籌股份有限公司 | 通達智能運籌(香港)有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | 註5 |
| 伊凡投資股份有限公司 | Leveltech Ltd. | 半導體產品銷售 | 100 | 100 | 註6 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 | |
| 群環科技股份有限公司 | 群冠高科股份有限公司 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| Synnex Global Ltd. | King's Eye Investments Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| Synnex Global Ltd. | Peer Developments Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Mauritius Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| Synnex Global Ltd. | Synnex China Holdings Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| Synnex Global Ltd. | Trade Vanguard Global Ltd. | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| King's Eye Investments Ltd. | Laser Computer Holdings Ltd. | 投資控股 | - | 100 | 註7 |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 半導體產品銷售 | - | - | 註8 |
| King's Eye Investments Ltd. | Syntech Asia Ltd. | 半導體產品銷售 | - | - | 註2 |
| King's Eye Investments Ltd. | Fortune Ideal Ltd. | 不動產相關業務 | 100 | 100 | - |
| King's Eye Investments Ltd. | Golden Thinking Ltd. | 不動產相關業務 | 100 | 100 | - |
| King's Eye Investments Ltd. | PT. Synnex Metrodata Indonesia及其子公司 | 3C產品銷售 | - | - | 註3 |
| Laser Computer Holdings Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 3C產品銷售 | - | - | 註4 |
| Peer Developments Ltd. | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 半導體產品銷售 | 100 | 100 | - |
| Peer Developments Ltd. | 通達智能運籌(香港)有限公司 | 倉儲物流服務 | - | - | 註5 |
| Synnex China Holdings Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 投資控股 | 100 | 100 | - |
| Synnex China Holdings Ltd. | Leveltech Ltd. | 半導體產品銷售 | - | - | 註6 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(北京)有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(上海)有限公司 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(天津)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------|-----------------|--------|----------------|----------------|----|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 | |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(青島)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(西安)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(鄭州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(合肥)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(廈門)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 育德(上海)倉儲有限公司 | 倉儲物流服務 | - | - | 註9 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強科技發展有限公司等 | 3C產品銷售 | 100 | 100 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 技服通達供應鏈有限公司 | 倉儲物流服務 | 100 | 100 | - |

上述子公司除 Fortune Ideal Ltd. 及 Golden Thinking Ltd. 係由其他會計師查核外，其餘係經本公司會計師查核。

註 1：通盛科技服務股份有限公司原名通達技術服務股份有限公司，於民國 112 年 5 月辦理變更登記完竣。

註 2：本集團投資架構重組，Syntech Asia Ltd. 於民國 111 年 11 月改由本公司直接持有股權。

- 註 3：本集團投資架構重組，PT. Synnex Metrodata Indonesia 及其子公司於民國 111 年 11 月改由本公司直接持有股權。
- 註 4：本集團投資架構重組，聯強國際(香港)有限公司及其子公司於民國 111 年 11 月改由本公司直接持有股權。
- 註 5：本集團投資架構重組，通達智能運籌(香港)有限公司於民國 111 年 11 月改由通達智能運籌股份有限公司直接持有股權。
- 註 6：本集團投資架構重組，Leveltech Ltd. 於民國 111 年 11 月改由伊凡投資股份有限公司直接持有股權。
- 註 7：Laser Computer Holdings Ltd. 於民國 112 年 10 月經董事會決議解散，並於民國 112 年 11 月辦理註銷登記完竣。
- 註 8：Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 於民國 111 年 7 月經董事會決議解散，並於民國 111 年 10 月辦理註銷登記完竣。
- 註 9：育德(上海)倉儲有限公司於民國 111 年 8 月經董事會決議解散，並於民國 111 年 12 月辦理註銷登記完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司之功能性貨幣為「新台幣」，子公司之功能性貨幣為「新台幣」、「人民幣」、「美金」、「港幣」、「澳幣」、「紐幣」及「印尼盾」。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列

時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 出租人之租賃交易-應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃投資總額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。供應商給予之進貨折讓，係依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計，認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。截至資產負債表日止之相關估計應收供應商款項認列為其他應收款。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產主要耐用年限如下：

| | |
|--------|---------|
| 房屋及建築 | 20年~50年 |
| 水電設備 | 7年~15年 |
| 電腦通訊設備 | 3年~7年 |
| 運輸設備 | 10年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 機具設備 | 5年~20年 |
| 租賃改良 | 3年 |

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；及

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，各項資產主要耐用年數如下：

| | |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 20年~50年 |
| 水電設備 | 7年~15年 |

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~7 年攤銷。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項

資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十六) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，

其利益或損失認列於損益。

(二十七) 負債準備

負債準備(主係保固準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則

按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日期收盤價。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(三十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十一) 股利分配

現金股利依本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票

股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十二) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團銷售資訊、通訊、半導體及消費性電子等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3) 銷貨交易之收款條件通常為預收貨款、貨到 1 至 180 天及月結 5 天至 150 天內到期，本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 服務收入

本集團提供理貨、安裝及維修等相關服務。服務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 租賃收入

本集團從事電腦、電腦週邊設備及辦公大樓租賃業務，當租賃條款係將租賃資產之大部分風險與報酬移轉予承租人，則將其分類為融資租賃，其他則分類為營業租賃。本集團之租賃業務係屬營業租賃，營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(三十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生

之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之損失評估

備抵損失提列評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶

付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依資產負債表日之市場狀況及歷史銷售經驗判斷為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 進貨獎勵金之估列

進貨獎勵金之估列，係依與供應商間議定之合約條件及預計達成情形據以估計。然而進貨獎勵之約定種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額。此估計係依據資產負債表日當時之情況對於事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 428 | \$ 485 |
| 支票存款及活期存款 | 10,881,963 | 12,053,986 |
| 定期存款 | 273,878 | 2,427,814 |
| | <u>\$ 11,156,269</u> | <u>\$ 14,482,285</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金提供質押擔保且已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產之情形，請詳附註六(四)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 23,806 | \$ 23,807 |
| 私募基金投資 | 26,821 | - |
| 理財產品 | <u>355,146</u> | <u>-</u> |
| | 405,773 | 23,807 |
| 評價調整 | <u>198,166</u> | <u>157,875</u> |
| | <u>\$ 603,939</u> | <u>\$ 181,682</u> |
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 非避險之衍生金融工具-遠期外匯 | <u>\$ 426</u> | <u>\$ 4,484</u> |

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產認列淨(損)益之明細如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債</u> | | |
| —理財產品 | \$ 3,136 | \$ 54,065 |
| —權益工具 | 41,241 | (26,293) |
| —衍生工具 | <u>(42,302)</u> | <u>(25,659)</u> |
| | <u>\$ 2,075</u> | <u>\$ 2,113</u> |

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融工具之交易及合約資訊說明如下：

| 子 公 司 | 項 目 | <u>112年12月31日</u> | |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| | | <u>帳面價值</u> | <u>名目本金</u> |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 遠期外匯合約-買美金賣印尼盾 | (\$ 632) | USD 3,300仟元 |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 遠期外匯合約-買人民幣賣印尼盾 | 206 | RMB 8,300仟元 |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 買入選擇權合約-買美金賣印尼盾 | <u>-</u> | USD 10,000仟元 |
| | | <u>(\$ 426)</u> | |

| 子 公 司 | 項 目 | 111年12月31日 | |
|-----------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (\$ 2) | USD 90仟元 |
| Synnex Global Limited | 遠期外匯合約-買人民幣賣美金 | (4,482) | RMB 279,908仟元 |
| | | <u>(\$ 4,484)</u> | |

本集團簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 28,024,426 | \$ 29,537,730 |
| 評價調整 | (5,817,408) | (3,769,031) |
| | <u>\$ 22,207,018</u> | <u>\$ 25,768,699</u> |
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 835,880 | \$ 835,880 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | 2,044,270 | 2,044,281 |
| 評價調整 | 4,197,414 | 2,803,076 |
| | <u>\$ 7,077,564</u> | <u>\$ 5,683,237</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細請詳合併綜合損益表。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 三個月至一年內到期之定期存款 | \$ - | \$ 1,050 |
| 質押定期存款 | - | 5,634 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,684</u> |
| 非流動項目： | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 803,361</u> | <u>\$ 866,178</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十七)之說明。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。
3. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據、帳款及催收款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 5,520,367 | \$ 6,862,856 |
| 減：備抵損失 | (20,573) | (20,744) |
| | <u>\$ 5,499,794</u> | <u>\$ 6,842,112</u> |
| 應收帳款 | \$ 73,587,262 | \$ 71,893,768 |
| 應收帳款－關係人 | 816,249 | 499,491 |
| 應收租賃款(一年內到期部分) | 124,299 | 127,349 |
| | 74,527,810 | 72,520,608 |
| 減：備抵損失 | (214,327) | (193,630) |
| | <u>74,313,483</u> | <u>72,326,978</u> |
| 催收款(表列其他非流動資產) | \$ 4,245,173 | \$ 3,822,166 |
| 減：備抵損失 | (2,814,140) | (2,373,023) |
| | <u>1,431,033</u> | <u>1,449,143</u> |
| | <u>\$ 75,744,516</u> | <u>\$ 73,776,121</u> |

催收款係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款業已取得抵押或擔保。

1. 應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

| 112年12月31日 | | | | |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 未逾期 | \$ 5,517,486 | \$ 64,092,798 | \$ - | \$ 69,610,284 |
| 逾期60天內 | 2,881 | 7,580,218 | 56,214 | 7,639,313 |
| 逾期61-120天 | - | 1,393,825 | 30,156 | 1,423,981 |
| 逾期121-180天 | - | 704,420 | 58,152 | 762,572 |
| 逾期181天以上 | - | 756,549 | 4,100,651 | 4,857,200 |
| | <u>\$ 5,520,367</u> | <u>\$ 74,527,810</u> | <u>\$ 4,245,173</u> | <u>\$ 84,293,350</u> |
| 111年12月31日 | | | | |
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 未逾期 | \$ 6,862,856 | \$ 62,258,418 | \$ - | \$ 69,121,274 |
| 逾期60天內 | - | 7,229,507 | 579 | 7,230,086 |
| 逾期61-120天 | - | 1,799,015 | 26,310 | 1,825,325 |
| 逾期121-180天 | - | 789,698 | 30,457 | 820,155 |
| 逾期181天以上 | - | 443,970 | 3,764,820 | 4,208,790 |
| | <u>\$ 6,862,856</u> | <u>\$ 72,520,608</u> | <u>\$ 3,822,166</u> | <u>\$ 83,205,630</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$89,215,559。
- 本集團將應收帳款提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。
- 本集團評估部份向銀行貼現之應收票據(屬銀行承兌匯票)，若承兌人(承兌銀行)到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟若承兌人(承兌銀行)之信用評等較高，在一般情況下，本集團不預期承兌人(承兌銀行)會拒絕付款，符合金融資產除列要件；本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日已貼現予銀行尚未到期之已除列應收票據(屬銀行承兌匯票)分別為 \$118,774 及 \$544,983。另民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團分別有 \$0 及 \$362,955 之應收票據貼現所產生之負債列報為其他應付款項下。
- 應收租賃款
請詳附註六(十二)之說明。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集

團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

112年12月31日

| 讓售應收 帳款金額 | 除列金額 | 額度 | 已預支金額 |
|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| <u>本公司</u> | | | |
| \$ 2,095,924 (USD 65,998) | \$ 2,095,924 (USD 65,998) | USD 202,000 | \$ 2,095,924 (USD 65,998) |
| <u>子公司</u> | | | |
| \$ 688,006 (USD 22,370) | \$ 688,006 (USD 22,370) | USD 115,000 | \$ 688,006 (USD 22,370) |

美金單位：仟元

111年12月31日

| 讓售應收 帳款金額 | 除列金額 | 額度 | 已預支金額 |
|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| <u>本公司</u> | | | |
| \$ 571,103 (USD 18,491) | \$ 571,103 (USD 18,491) | USD 57,500 | \$ 571,103 (USD 18,491) |
| <u>子公司</u> | | | |
| \$ 2,218,137 (USD 72,111) | \$ 2,218,137 (USD 72,111) | USD 115,000 | \$ 2,218,137 (USD 72,111) |

1. 本集團讓售應收帳款對象為國內各金融機構，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之已預支金額之利率區間分別為 6.10%~6.46%及 3.37%~5.18%。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因應收帳款讓售合約開立銀行本票金額分別為美金 187,500 仟元及 43,000 仟元。

(七) 其他應收款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收供應商款項 | \$ 5,687,736 | \$ 6,510,285 |
| 應收退稅款-營業稅 | 458,677 | 622,179 |
| 其他應收款-其他(含關係人) | 118,142 | 102,316 |
| | <u>\$ 6,264,555</u> | <u>\$ 7,234,780</u> |

(八) 存貨

| | 112年12月31日 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 53,375,729 | (\$ 994,753) | \$ 52,380,976 |
| 在途存貨 | 762,260 | - | 762,260 |
| | <u>\$ 54,137,989</u> | <u>(\$ 994,753)</u> | <u>\$ 53,143,236</u> |
| | 111年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 57,693,596 | (\$ 900,794) | \$ 56,792,802 |
| 在途存貨 | 506,651 | - | 506,651 |
| | <u>\$ 58,200,247</u> | <u>(\$ 900,794)</u> | <u>\$ 57,299,453</u> |

1. 以存貨提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 378,297,947 | \$ 406,294,594 |
| 存貨跌價損失 | 93,959 | 412,607 |
| | <u>\$ 378,391,906</u> | <u>\$ 406,707,201</u> |

(九) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|---------------------------------------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 帳面金額 | 持股比例 | 帳面金額 | 持股比例 |
| 關聯企業： | | | | |
| Redington Limited (註2) | \$ 6,383,799 | 24.13% | \$ 5,883,598 | 24.13% |
| Synnex FPT Joint Stock Company | 1,601,247 | 47.27% | 1,608,478 | 47.27% |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 1,442,279 | 40.00% | 1,443,353 | 40.00% |
| 其他 | 29,097 | 20%-40% | 29,244 | 20%-40% |
| | <u>\$ 9,456,422</u> | | <u>\$ 8,964,673</u> | |

2. 上列採用權益法之投資，除 Redington Limited 及 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 採其他會計師外，餘係依各該公司同期經本公司會計師查核簽證之財務報表認列，關聯企業(損)益及其他綜合(損)益份額，明細如下：

| | 關聯企業(損)益 | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| Concentrix Corporation (註1) | \$ - | \$ 432,077 |
| Redington Limited (註2) | 1,097,535 | 1,312,961 |
| Synnex FPT Joint Stock Company | 282,119 | 415,503 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 184,282 | 278,698 |
| 其他 | 1,292 | 1,350 |
| | <u>\$ 1,565,228</u> | <u>\$ 2,440,589</u> |

| | 其他綜合(損)益份額 | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| Concentrix Corporation(註1) | \$ - | (\$ 166,769) |
| Redington Limited (註2) | (345,247) | 303,341 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | (5,422) | (15,948) |
| | <u>(\$ 350,669)</u> | <u>\$ 120,624</u> |

註 1：本集團原為 Concentrix Corporation 之主要股東，惟因影響力降低，致本集團於民國 111 年 7 月對 Concentrix Corporation 喪失重大影響力。本集團於該日除列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資利益計美金 275,676 仟元，折合新台幣 \$8,345,108。

註 2：本集團投資架構重組，於民國 111 年 12 月將原由 Synnex Mauritius Ltd. 轉投資之 Redington Limited，以印度盧比 32,145,486 仟元，折合新台幣 \$11,963,644 交易，改由本公司直接持有股權。因本交易係屬投資架構重組，採帳面價值法處理，本公司支付價款與原 Synnex Mauritius Ltd. 採用權益法投資帳面價值之差額，以股東權益科目進行調整。上述交易股款已於民國 112 年 2 月全數支付。

3. 關聯企業

本集團之關聯企業均為個別不重大，個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

(1) 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$9,456,421 及 \$8,964,673。

(2) 其經營結果之份額彙總如下

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 1,565,228 | \$ 2,440,589 |
| 其他綜合(損)益(稅後淨額) | (350,669) | 120,624 |
| 本期綜合(損)益總額 | <u>\$ 1,214,559</u> | <u>\$ 2,561,213</u> |

(3) 本集團之關聯企業有公開市場報價者，其依本公司持股比率換算之公允價值如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Redington Limited | <u>\$ 12,330,137</u> | <u>\$ 12,673,374</u> |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | <u>\$ 3,153,324</u> | <u>\$ 4,946,009</u> |

(以下空白)

(十) 不動產、廠房及設備

| | 112年 | | | | | | | | | | | |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-----------------|
| | 房地及建築 | | | | | | 電腦通訊 | | | 未完工程 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 水電設備 | 設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 機具設備 | 租賃改良 | 及待驗設備 | 供自用 | 供自用 | 合計 |
| | 供自用 | 供租賃 | 小計 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | 供自用 | |
| 1月1日 | \$ 1,472,456 | \$ 4,056,238 | \$ 1,620,566 | \$ 5,676,804 | \$ 422,088 | \$ 216,771 | \$ 193,358 | \$ 88,264 | \$ 585,651 | \$ 103,635 | \$ 3,270,652 | \$ 12,029,679 |
| 成本 | - | (1,146,641) | (305,288) | (1,451,929) | (232,770) | (135,081) | (86,209) | (71,400) | (235,556) | (59,543) | - | (\$ 2,272,488) |
| 累計折舊及減損 | \$ 1,472,456 | \$ 2,909,597 | \$ 1,315,278 | \$ 4,224,875 | \$ 189,318 | \$ 81,690 | \$ 107,149 | \$ 16,864 | \$ 350,095 | \$ 44,092 | \$ 3,270,652 | \$ 9,757,191 |
| 1月1日 | \$ 1,472,456 | \$ 2,909,597 | \$ 1,315,278 | \$ 4,224,875 | \$ 189,318 | \$ 81,690 | \$ 107,149 | \$ 16,864 | \$ 350,095 | \$ 44,092 | \$ 3,270,652 | \$ 9,757,191 |
| 增添 | 4,215 | 111,053 | 1,970 | 113,023 | 3,867 | 2,398 | 276 | 6,775 | 22,795 | 12,807 | 870,017 | 1,036,173 |
| 處分 | (1,662) | (24,726) | - | (24,726) | - | (163) | (1,681) | - | (934) | (4,931) | (995) | (35,092) |
| 重分類 | - | 487,514 | (22,643) | 464,871 | 16,283 | 3,099 | 6,024 | 7,363 | 202,693 | 18,383 | (673,865) | 44,851 |
| 折舊費用 | - | (111,866) | (37,503) | (149,369) | (36,773) | (31,952) | (17,546) | (7,247) | (43,044) | (22,782) | - | (308,713) |
| 匯率影響數 | 1,930 | (26,917) | (25,435) | (52,352) | (2,943) | (81) | (12) | 115 | (484) | (585) | 596 | (53,816) |
| 12月31日 | \$ 1,476,939 | \$ 3,344,655 | \$ 1,231,667 | \$ 4,576,322 | \$ 169,752 | \$ 54,991 | \$ 94,210 | \$ 23,870 | \$ 531,121 | \$ 46,984 | \$ 3,466,405 | \$ 10,440,594 |
| 12月31日 | \$ 1,476,939 | \$ 3,344,655 | \$ 1,231,667 | \$ 4,576,322 | \$ 169,752 | \$ 54,991 | \$ 94,210 | \$ 23,870 | \$ 531,121 | \$ 46,984 | \$ 3,466,405 | \$ 10,440,594 |
| 成本 | \$ 1,476,939 | \$ 4,394,731 | \$ 1,559,250 | \$ 5,953,981 | \$ 427,038 | \$ 186,596 | \$ 175,464 | \$ 100,565 | \$ 681,236 | \$ 112,252 | \$ 3,466,405 | \$ 12,580,476 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,050,076) | (327,583) | (1,377,659) | (257,286) | (131,605) | (81,254) | (76,695) | (150,115) | (65,268) | - | (2,139,882) |
| 12月31日 | \$ 1,476,939 | \$ 3,344,655 | \$ 1,231,667 | \$ 4,576,322 | \$ 169,752 | \$ 54,991 | \$ 94,210 | \$ 23,870 | \$ 531,121 | \$ 46,984 | \$ 3,466,405 | \$ 10,440,594 |

111年

| | 電腦通訊 | | | | | | | | | | 未完工程 | | 合計 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|---------------|--|----|
| | 土地 供自用 | 房屋及建築 供自用 | 小計 | 水電設備 供自用 | 設備 供自用 | 運輸設備 供自用 | 辦公設備 供自用 | 機具設備 供自用 | 租賃改良 供自用 | 及待驗設備 供自用 | | | |
| 1月1日 | \$ 1,444,237 | \$ 1,601,720 | \$ 5,537,611 | \$ 428,854 | \$ 270,128 | \$ 182,227 | \$ 79,859 | \$ 558,903 | \$ 69,502 | \$ 3,076,245 | \$ 11,647,566 | | |
| 成本 | - | (1,035,263) | (1,307,028) | (219,107) | (156,952) | (84,905) | (61,785) | (195,915) | (53,687) | - | (2,079,379) | | |
| 累計折舊及減損 | \$ 1,444,237 | \$ 1,329,955 | \$ 4,230,583 | \$ 209,747 | \$ 113,176 | \$ 97,322 | \$ 18,074 | \$ 362,988 | \$ 15,815 | \$ 3,076,245 | \$ 9,568,187 | | |
| 1月1日 | \$ 1,444,237 | \$ 1,329,955 | \$ 4,230,583 | \$ 209,747 | \$ 113,176 | \$ 97,322 | \$ 18,074 | \$ 362,988 | \$ 15,815 | \$ 3,076,245 | \$ 9,568,187 | | |
| 增添 | - | 48,760 | 163 | 1,947 | 8,349 | - | 6,417 | 17,847 | 26,391 | 193,863 | 303,737 | | |
| 處分 | (1,529) | (97) | (97) | (2,689) | (77) | (5,333) | - | (1,570) | (2,939) | (633) | (14,867) | | |
| 重分類 | - | 6,324 | 8,870 | 12,654 | - | 33,358 | 946 | 2,130 | 13,454 | (18,951) | 52,461 | | |
| 折舊費用 | - | (104,954) | (39,371) | (37,068) | (40,316) | (18,366) | (9,042) | (40,538) | (9,417) | - | (299,072) | | |
| 匯率影響數 | 29,748 | 58,936 | 80,921 | 4,727 | 558 | 168 | 469 | 9,238 | 788 | 20,128 | 146,745 | | |
| 12月31日 | \$ 1,472,456 | \$ 1,315,278 | \$ 4,224,875 | \$ 189,318 | \$ 81,690 | \$ 107,149 | \$ 16,864 | \$ 350,095 | \$ 44,092 | \$ 3,270,652 | \$ 9,757,191 | | |
| 12月31日 | \$ 1,472,456 | \$ 1,315,278 | \$ 4,224,875 | \$ 189,318 | \$ 81,690 | \$ 107,149 | \$ 16,864 | \$ 350,095 | \$ 44,092 | \$ 3,270,652 | \$ 9,757,191 | | |
| 成本 | \$ 1,472,456 | \$ 1,620,566 | \$ 5,676,804 | \$ 422,088 | \$ 216,771 | \$ 193,358 | \$ 88,264 | \$ 585,651 | \$ 103,635 | \$ 3,270,652 | \$ 12,029,679 | | |
| 累計折舊及減損 | (1,146,641) | (305,288) | (1,451,929) | (232,770) | (135,081) | (86,209) | (71,400) | (235,556) | (59,543) | - | (2,272,488) | | |
| 12月31日 | \$ 1,472,456 | \$ 1,315,278 | \$ 4,224,875 | \$ 189,318 | \$ 81,690 | \$ 107,149 | \$ 16,864 | \$ 350,095 | \$ 44,092 | \$ 3,270,652 | \$ 9,757,191 | | |

1. 本集團購置台北市南港區不動產已於民國 109 年 2 月動工，已表列未完工程項下，故民國 112 年及 111 年度不動產、廠房及設備已利息資本化，不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 資本化金額 | \$ 43,579 | \$ 23,172 |
| 資本化利率區間 | 1.74%~1.81% | 0.82%~1.79% |

2. 本集團將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十一) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權及房屋等，房屋租賃合約之期間介於 1 到 10 年，另土地使用權之合約期間介於 44 年到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>土地使用權</u> | <u>房屋</u> | <u>合計</u> |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 112年1月1日 | \$ 655,201 | \$ 540,113 | \$ 1,195,314 |
| 增添 | - | 395,376 | 395,376 |
| 折舊費用 | (18,051) | (258,526) | (276,577) |
| 租賃修改 | - | (16,557) | (16,557) |
| 租約提前結束 | - | (83,755) | (83,755) |
| 匯率影響數 | (12,850) | (14,441) | (27,291) |
| 112年12月31日 | <u>\$ 624,300</u> | <u>\$ 562,210</u> | <u>\$ 1,186,510</u> |

| | <u>土地使用權</u> | <u>房屋</u> | <u>合計</u> |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 111年1月1日 | \$ 678,316 | \$ 427,338 | \$ 1,105,654 |
| 增添 | - | 373,341 | 373,341 |
| 折舊費用 | (18,305) | (225,336) | (243,641) |
| 租賃修改 | (16,062) | (50,285) | (66,347) |
| 租約提前結束 | - | (12,315) | (12,315) |
| 匯率影響數 | 11,252 | 27,370 | 38,622 |
| 111年12月31日 | <u>\$ 655,201</u> | <u>\$ 540,113</u> | <u>\$ 1,195,314</u> |

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 23,222 | \$ 9,054 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 89,209 | 128,214 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 11,148 | 8,961 |
| 租賃修改損(益) | (1,465) | (194) |

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度日除上述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十六)之說明。

(十二) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括辦公大樓等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本集團以融資租賃出租電腦及電腦週邊設備，依據租賃合約之條款，該資產將於到期時視承租人是否執行承購權移轉所有權予承租人。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 銷售利潤 | \$ 87,642 | \$ 44,812 |
| 租賃投資淨額之融資收益 | 11,671 | 12,241 |
| | <u>\$ 99,313</u> | <u>\$ 57,053</u> |

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 1年內 | \$ 148,557 | \$ 151,501 |
| 1~5年 | 153,115 | 118,121 |
| | <u>\$ 301,672</u> | <u>\$ 269,622</u> |

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

| | <u>112年12月31日</u> | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>流動</u> | <u>非流動</u> | <u>合計</u> |
| 未折現租賃給付 | \$ 148,557 | \$ 153,115 | \$ 301,672 |
| 未賺得融資收益 | (24,258) | (20,516) | (44,774) |
| 租賃投資淨額 | <u>\$ 124,299</u> | <u>\$ 132,599</u> | <u>\$ 256,898</u> |

| | 111年12月31日 | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 流動 | 非流動 | 合計 |
| 未折現租賃給付 | \$ 151,501 | \$ 118,121 | \$ 269,622 |
| 未賺得融資收益 | (24,152) | (17,696) | (41,848) |
| 租賃投資淨額 | <u>\$ 127,349</u> | <u>\$ 100,425</u> | <u>\$ 227,774</u> |

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 租金收入(含營業收入及其他收入) | <u>\$ 554,704</u> | <u>\$ 595,901</u> |

6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 1年內 | \$ 395,974 | \$ 419,333 |
| 1~5年 | 675,592 | 994,926 |
| 5年以上 | 222,612 | 281,255 |
| | <u>\$ 1,294,178</u> | <u>\$ 1,695,514</u> |

(十三) 投資性不動產

| | 112年 | | |
|--------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 房屋及建築 | 水電設備 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,355,029 | \$ 17,289 | \$ 1,372,318 |
| 累計折舊 | (374,067) | (10,791) | (384,858) |
| | <u>\$ 980,962</u> | <u>\$ 6,498</u> | <u>\$ 987,460</u> |
| 1月1日 | \$ 980,962 | \$ 6,498 | \$ 987,460 |
| 增添 | 5,347 | 1,608 | 6,955 |
| 重分類 | - | (6,918) | (6,918) |
| 折舊費用 | (32,024) | (1,178) | (33,202) |
| 匯率影響數 | (19,245) | (10) | (19,255) |
| 12月31日 | <u>\$ 935,040</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 935,040</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,333,043 | \$ - | \$ 1,333,043 |
| 累計折舊 | (398,003) | - | (398,003) |
| | <u>\$ 935,040</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 935,040</u> |

| | 111年 | | |
|--------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | 房屋及建築 | 水電設備 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,333,076 | \$ 34,973 | \$ 1,368,049 |
| 累計折舊 | (<u>336,602</u>) | (<u>27,376</u>) | (<u>363,978</u>) |
| | <u>\$ 996,474</u> | <u>\$ 7,597</u> | <u>\$ 1,004,071</u> |
| 1月1日 | \$ 996,474 | \$ 7,597 | \$ 1,004,071 |
| 增添 | - | 1,795 | 1,795 |
| 折舊費用 | (<u>31,998</u>) | (<u>3,021</u>) | (<u>35,019</u>) |
| 匯率影響數 | <u>16,486</u> | <u>127</u> | <u>16,613</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 980,962</u> | <u>\$ 6,498</u> | <u>\$ 987,460</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 1,355,029 | \$ 17,289 | \$ 1,372,318 |
| 累計折舊 | (<u>374,067</u>) | (<u>10,791</u>) | (<u>384,858</u>) |
| | <u>\$ 980,962</u> | <u>\$ 6,498</u> | <u>\$ 987,460</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 385,529</u> | <u>\$ 388,237</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之 直接營運費用 | <u>\$ 81,604</u> | <u>\$ 85,738</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別約為 \$2,584,535 及 \$3,067,536，係本集團依據未來 10 年之租金收入折現值及處分價值計算，係屬第三等級公允價值。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團未有將投資性不動產提供質押擔保及利息資本化之情形。

(十四) 無形資產

| | 112年 | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 電腦軟體成本 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 194,340 | \$ 554,455 | \$ 748,795 |
| 累計攤銷 | (83,070) | - | (83,070) |
| | <u>\$ 111,270</u> | <u>\$ 554,455</u> | <u>\$ 665,725</u> |
| 1月1日 | \$ 111,270 | \$ 554,455 | \$ 665,725 |
| 增添-源自單獨取得 | 14,419 | - | 14,419 |
| 重分類 | 25,120 | - | 25,120 |
| 攤銷費用 | (53,973) | - | (53,973) |
| 匯率影響數 | 132 | (93) | 39 |
| 12月31日 | <u>\$ 96,968</u> | <u>\$ 554,362</u> | <u>\$ 651,330</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 166,480 | \$ 554,362 | \$ 720,842 |
| 累計攤銷 | (69,512) | - | (69,512) |
| | <u>\$ 96,968</u> | <u>\$ 554,362</u> | <u>\$ 651,330</u> |
| | 111年 | | |
| | 電腦軟體成本 | 商譽 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 185,001 | \$ 524,197 | \$ 709,198 |
| 累計攤銷 | (69,279) | - | (69,279) |
| | <u>\$ 115,722</u> | <u>\$ 524,197</u> | <u>\$ 639,919</u> |
| 1月1日 | \$ 115,722 | \$ 524,197 | \$ 639,919 |
| 增添-源自單獨取得 | 20,362 | - | 20,362 |
| 重分類 | 17,019 | - | 17,019 |
| 攤銷費用 | (43,038) | - | (43,038) |
| 匯率影響數 | 1,205 | 30,258 | 31,463 |
| 12月31日 | <u>\$ 111,270</u> | <u>\$ 554,455</u> | <u>\$ 665,725</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 194,340 | \$ 554,455 | \$ 748,795 |
| 累計攤銷 | (83,070) | - | (83,070) |
| | <u>\$ 111,270</u> | <u>\$ 554,455</u> | <u>\$ 665,725</u> |

1. 無形資產攤銷費用於民國 112 年及 111 年度認列在管理費用分別計 \$53,973 及 \$43,038。

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----|-------------------|-------------------|
| 台灣 | \$ 239,479 | \$ 239,479 |
| 香港 | 305,275 | 305,473 |
| 印尼 | 9,608 | 9,503 |
| | <u>\$ 554,362</u> | <u>\$ 554,455</u> |

3. 非金融資產減損

商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損。

4. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十五) 其他非流動資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 存出保證金 | \$ 115,386 | \$ 117,909 |
| 長期催收帳款及票據 | 1,431,033 | 1,449,143 |
| 長期應收租賃款 | 132,599 | 100,425 |
| 其他 | 16,942 | 50,191 |
| | <u>\$ 1,695,960</u> | <u>\$ 1,717,668</u> |

有關長期應收租賃款之揭露資訊，請詳附註六(十二)之說明。

(十六) 短期借款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | \$ 50,452,098 | \$ 73,314,084 |
| 擔保借款 | 1,521,325 | - |
| | <u>\$ 51,973,423</u> | <u>\$ 73,314,084</u> |
| 利率區間 | | |
| 信用借款 | <u>1.75%~6.66%</u> | <u>1.37%~5.60%</u> |
| 擔保借款 | <u>5.36%~6.80%</u> | <u>-</u> |
| 擔保品 | | |
| 信用借款 | 無 | 無 |
| 擔保借款 | 請詳附註八之說明 | 無 |

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(三十)之說明。

(十七) 應付短期票券

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票 | \$ 7,530,000 | \$ 4,860,000 |
| 利率區間 | <u>1.80%~1.86%</u> | <u>1.86%~1.98%</u> |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行，利率區間係包含發行相關費用。

(十八) 其他應付款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 暫收供應商款 | \$ 4,722,473 | \$ 4,643,453 |
| 應付薪資及獎金 | 904,190 | 956,662 |
| 應付費用-其他 | 620,233 | 731,622 |
| 其他應付款-其他(含關係人) | <u>1,637,185</u> | <u>1,276,177</u> |
| | <u>\$ 7,884,081</u> | <u>\$ 7,607,914</u> |

(十九) 其他流動負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 退款負債-應付經銷商獎勵金 | \$ 4,232,170 | \$ 4,109,787 |
| 其他流動負債-其他 | <u>300,663</u> | <u>121,985</u> |
| | <u>\$ 4,532,833</u> | <u>\$ 4,231,772</u> |

(二十) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>112年12月31日</u> |
|----------------------|---|-------------|------------|----------------------|
| 信用借款 | 自民國110年12月30日至113年12月30日，到期償還本金，利息按月繳付。 | 2.11% | 無 | \$ 1,500,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.80% | 無 | 11,520,000 |
| 合作金庫商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自甲項首次動用日(112/11/17)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.80% | 無 | <u>9,850,000</u> |
| | | | | \$ 22,870,000 |
| 減：一年或一營業周期內到期之長期借款 | | | | <u>(1,500,000)</u> |
| | | | | <u>\$ 21,370,000</u> |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
|----------------------|---|-------------|-----|----------------------|
| 信用借款 | 自民國110年12月30日至113年12月30日，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.99% | 無 | \$ 1,500,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.79%~1.81% | 無 | 11,400,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-乙項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，按面額一次清償利息。 | 1.78%~1.80% | 無 | <u>3,000,000</u> |
| | | | | \$ 15,900,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | <u>-</u> |
| | | | | <u>\$ 15,900,000</u> |

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日聯合授信合約規定如下：

(1) 依民國 111 年 6 月 23 日與以兆豐國際商業銀行為主辦銀行等 9 家聯合授信銀行簽署聯合授信合約，借款合同之主要條款說明如下：

A. 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 144 億元整。

(A) 甲項：

中期放款，額度新臺幣 144 億元整，得循環動用。

(B) 乙項：

發行商業本票保證，額度新臺幣 115.2 億元整，得循環動用。

(C) 丙項：

發行公司債保證，額度新臺幣 72.72 億元整，不得循環動用。

B. 授信期間：

(A) 甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

(B) 丙項授信期間，自公司債款收足日起算最長 5 年。

C. 動用期限：

(A) 甲項及乙項授信：於授信期間內循環動用。

(B) 丙項授信：自本合約簽訂日起 12 個月內一次動用，屆期未動用額度自動取消，不得再為動用。

D. 財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基礎，每年檢視一次：

(A) 流動比率【流動資產/流動負債】：應維持 100%(含)以上；

(B) 金融負債比率【〔中長期借款+短期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)+應付短期票券餘額+國內外公司債(含可轉換公司債)-現金〕/有形淨值】：不得高於 200%；

(C) 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費

用】：應維持 3 倍(含)以上；

(D)有形淨值(淨值-無形資產):應維持新臺幣 400 億元(含)以上。

(2)依民國 112 年 6 月 30 日與以合作金庫商業銀行為主辦銀行等 9 家聯合授信銀行簽署聯合授信合約，借款合同之主要條款說明如下：

A. 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 207 億元整。

(A)甲項：

中期放款，額度新臺幣 207 億元整，得循環動用。

(B)乙項：

發行商業本票保證，額度新臺幣 144.9 億元整，得循環動用。

B. 授信期間：

(A)甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

C. 動用期限：

(A)甲項及乙項授信：於授信期間內循環動用，惟各筆到期日不得逾授信期間屆滿之日。

D. 財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基礎，每年檢視一次(年度受檢日為每年 3 月 31 日)，除本合約另有約定外，本項財務承諾所涉會計名詞之定義均以中華民國一般公認會計原則為準：

(A)流動比率【流動資產/流動負債】：不得低於 100%；

(B)金融負債比率【〔中長期借款+短期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)+應付短期票券餘額+國內外公司債(含可轉換公司債)-現金〕/有形淨值】：不得高於 250%；

(C)利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】：不得低於 2 倍；

(D)有形淨值(淨值-無形資產):應維持新臺幣 400 億元(含)以上。

2. 本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(三十)之說明。

(二十一)退休金

1. 確定福利計畫

(1)本公司及國內子公司依「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休前 1 個月之平均薪資計算。公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，年度終了前，若估算前項專戶餘額不足給付給次一年度內預估符合退休條件之勞工，於次年度 3 月底前一次提撥其差額。另子公司 PT. Synnex Metrodata Indonesia 亦採確定福利之退休辦法。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 425,372) | (\$ 435,241) |
| 計畫資產公允價值 | 207,524 | 221,226 |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | (\$ 217,848) | (\$ 214,015) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 112年 | | | |
| 1月1日 | (\$ 435,241) | \$ 221,226 | (\$ 214,015) |
| 當期服務成本 | (11,352) | - | (11,352) |
| 利息(費用)收入 | (9,374) | 2,954 | (6,420) |
| | (455,967) | 224,180 | (231,787) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額) | - | 145 | 145 |
| 人口統計假設變動影響數 | - | - | - |
| 換算之兌換差額 | (420) | - | (420) |
| 財務假設變動影響數 | (8,282) | - | (8,282) |
| 經驗調整 | 8,440 | - | 8,440 |
| | (262) | 145 | (117) |
| 提撥退休基金 | - | 4,284 | 4,284 |
| 支付退休金 | 30,857 | (21,085) | 9,772 |
| 12月31日 | (\$ 425,372) | \$ 207,524 | (\$ 217,848) |
| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
| 111年 | | | |
| 1月1日 | (\$ 465,746) | \$ 62,008 | (\$ 403,738) |
| 當期服務成本 | (10,813) | - | (10,813) |
| 利息(費用)收入 | (6,243) | 480 | (5,763) |
| | (482,802) | 62,488 | (420,314) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額) | - | 6,876 | 6,876 |
| 人口統計假設變動影響數 | - | - | - |
| 換算之兌換差額 | 11,904 | - | 11,904 |
| 財務假設變動影響數 | 20,290 | - | 20,290 |
| 經驗調整 | 12,922 | - | 12,922 |
| | 45,116 | 6,876 | 51,992 |
| 提撥退休基金 | - | 153,952 | 153,952 |
| 支付退休金 | 2,445 | (2,090) | 355 |
| 12月31日 | (\$ 435,241) | \$ 221,226 | (\$ 214,015) |

(4)本公司及台灣子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)本集團有關退休金之精算假設彙總如下：

A. 本公司及台灣子公司之精算假設如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.2%~1.3% | 1.3%~1.4% |
| 未來薪資增加率 | 3%~4% | 3%~4% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|------------|------------|----------|----------|------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 112年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務 | | | | |
| 現值之影響 | (\$ 6,716) | \$ 6,914 | \$ 6,574 | (\$ 6,420) |
| 111年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務 | | | | |
| 現值之影響 | (\$ 7,486) | \$ 7,715 | \$ 7,343 | (\$ 7,164) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析除折現率與未來薪資增加率之精算假設有調整外，其餘所使用之方法與假設與前期相同。

B. 海外子公司之精算假設如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>6.75%</u> | <u>7.50%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>9.00%</u> | <u>9.00%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照印尼保險理事會發佈之 TMI3 估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | <u>折現率</u> | | <u>未來薪資增加率</u> | |
|--------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| | <u>增加1%</u> | <u>減少1%</u> | <u>增加1%</u> | <u>減少1%</u> |
| 112年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ <u>8,329</u>) | <u>\$ 7,227</u> | <u>\$ 7,410</u> | (\$ <u>8,387</u>) |
| 111年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ <u>6,863</u>) | <u>\$ 5,945</u> | <u>\$ 6,137</u> | (\$ <u>6,963</u>) |

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 8~17.7 年。

(7)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$13,000。

2. 確定提撥計畫

(1)本集團除部分海外投資控股公司，因當地法令並無強制要求而未訂定外，其餘各公司每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。

(2)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$349,628 及\$332,675。

(二十二)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$24,000,000(其中\$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)，實收資本為\$16,679,470，每股面額新台幣 10 元。未發行股份由董事會視需要分次發行，部份得為特別股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：股)

| | <u>112年</u> | <u>111年</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日(即12月31日期末數) | <u>1,667,946,968</u> | <u>1,667,946,968</u> |

2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 23,174 單位，折合為 92,708 普通股。其主要約定事項如下：

(1) 表決權之行使

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51% 存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2) 存託憑證轉換方式

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3) 股利分配

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

(二十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

| | 112年 | | | | | 合計 |
|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 關聯企業 及合資股權 淨值變動 | 認股權 | 其他 | |
| 1月1日 | \$12,814,051 | \$ 340,678 | \$ 118,239 | \$ 228,445 | \$ 4,491 | \$13,505,904 |
| 關聯企業及合資之 股權淨值變動數 | - | - | 23,154 | - | - | 23,154 |
| 逾期未領股利 | - | - | - | - | 214 | 214 |
| 12月31日 | <u>\$12,814,051</u> | <u>\$ 340,678</u> | <u>\$ 141,393</u> | <u>\$ 228,445</u> | <u>\$ 4,705</u> | <u>\$13,529,272</u> |

| | 111年 | | | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票交易 | 關聯企業 及合資股權 淨值變動 | 認股權 | 其他 | 合計 |
| 1月1日 | \$13,626,940 | \$ 340,678 | \$ - | \$ 228,445 | \$ 3,897 | \$14,199,960 |
| 關聯企業及合資之 股權淨值變動數 | - | - | 121,504 | - | - | 121,504 |
| 實際取得子公司股 權價格與帳面價 值差異 | - | - | 2,085 | - | - | 2,085 |
| 喪失採用權益法之 投資 | - | - | (5,350) | - | - | (5,350) |
| 逾期末領股利 | - | - | - | - | 594 | 594 |
| 組織重整影響數 | (812,889) | - | - | - | - | (812,889) |
| 12月31日 | <u>\$12,814,051</u> | <u>\$ 340,678</u> | <u>\$ 118,239</u> | <u>\$ 228,445</u> | <u>\$ 4,491</u> | <u>\$13,505,904</u> |

(二十四) 保留盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定：

(1) 本公司年度決算，如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來獲利狀況及業務發展，以現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五擬定之。

(2) 本公司若無虧損，得由董事會擬具分派議案，將公司法二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部發放給股東。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

2. 本公司於民國 112 年 5 月 30 日及民國 111 年 5 月 30 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 1,577,796 | | \$ 1,695,196 | |
| (迴轉)提列特別盈餘 公積 | (2,208,704) | | 1,910,568 | |
| 現金股利 | 5,837,814 | 3.50 | 8,339,735 | 5.00 |

3. 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

| | 112年度 | |
|----------|------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 691,322 | |
| 提列特別盈餘公積 | 1,847,916 | |
| 現金股利 | 5,003,841 | 3.00 |

(二十五) 其他權益項目

| | 未實現 | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 外幣換算 | 評價(損)益 | 總計 |
| 112年1月1日 | (\$ 5,467,061) | (\$ 571,348) | (\$ 6,038,409) |
| 評價調整： | | | |
| - 集團 | - | (937,838) | (937,838) |
| - 關聯企業 | - | (5,422) | (5,422) |
| 評價調整轉出至保留盈餘： | | | |
| - 集團 | - | 380,659 | 380,659 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | (940,068) | - | (940,068) |
| - 關聯企業 | (345,247) | - | (345,247) |
| 112年12月31日 | (\$ 6,752,376) | (\$ 1,133,949) | (\$ 7,886,325) |

| | 未實現 | | |
|--------------|-----------------|--------------|----------------|
| | 外幣換算 | 評價(損)益 | 總計 |
| 111年1月1日 | (\$ 10,641,478) | \$ 2,394,366 | (\$ 8,247,112) |
| 評價調整： | | | |
| - 集團 | - | (2,951,418) | (2,951,418) |
| - 關聯企業 | - | (15,948) | (15,948) |
| 評價調整轉出至保留盈餘： | | | |
| - 集團 | - | 1,652 | 1,652 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | 4,733,411 | - | 4,733,411 |
| - 關聯企業 | 441,006 | - | 441,006 |
| 111年12月31日 | (\$ 5,467,061) | (\$ 571,348) | (\$ 6,038,409) |

(二十六) 營業收入

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分如下：

| | 收入認列時點 | 112年度 | 111年度 |
|-----------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 3C及半導體產品等 | 於某一時點認列 | \$ 393,804,180 | \$ 422,971,310 |
| 其他 | 隨時間逐步認列 | 2,186,649 | 1,579,110 |
| | | <u>\$ 395,990,829</u> | <u>\$ 424,550,420</u> |

(二十七) 利息收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 453,877 | \$ 75,327 |
| 其他利息收入 | 363,900 | 248,177 |
| | <u>\$ 817,777</u> | <u>\$ 323,504</u> |

(二十八) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 租金收入 | \$ 553,611 | \$ 594,307 |
| 股利收入 | 536,561 | 396,196 |
| 其他 | 242,857 | 306,667 |
| | <u>\$ 1,333,029</u> | <u>\$ 1,297,170</u> |

(二十九) 其他利益及(損失)

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益 | \$ 2,075 | \$ 2,113 |
| 淨外幣兌換(損)益 | 252,186 | 202,268 |
| 處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產(損)益 | 2,094 | 11,865 |
| 投資性不動產之相關費用 | (81,604) | (85,738) |
| 處分投資利益 | 7,086 | - |
| 處分投資利益-喪失採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之利益 | - | 8,345,108 |
| 其他 | 12,116 | 36,108 |
| | <u>\$ 193,953</u> | <u>\$ 8,511,724</u> |

(三十) 財務成本

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 1,813,333 | \$ 1,300,839 |
| 應付短期票券利息費用 | 234,577 | 149,007 |
| 租賃負債利息費用 | 23,222 | 9,054 |
| 減:符合要件之資產資本化金額 | (43,579) | (23,172) |
| | <u>\$ 2,027,553</u> | <u>\$ 1,435,728</u> |

(三十一) 費用性質之額外資訊

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 5,295,544 | \$ 5,435,423 |
| 不動產、廠房及設備之折舊費用 | \$ 308,713 | \$ 299,072 |
| 使用權資產折舊費用 | \$ 276,577 | \$ 243,641 |
| 投資性不動產折舊費用 | \$ 33,202 | \$ 35,019 |
| 無形資產攤銷費用 | \$ 53,973 | \$ 43,038 |

(三十二) 員工福利費用

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 4,523,501 | \$ 4,684,940 |
| 員工社保費用 | 269,864 | 266,823 |
| 退休金費用 | 367,400 | 343,040 |
| 董事酬勞 | 8,168 | 7,900 |
| 其他用人費用 | 126,611 | 132,720 |
| | <u>\$ 5,295,544</u> | <u>\$ 5,435,423</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於萬分之一，及董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞則以現金為之，並均應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之。

員工酬勞如以股票方式發放，本公司之控制或從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$800 及 \$2,000；董事酬勞估列金額分別為\$8,168 及\$7,900，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 112 年度之獲利情況，分別以萬分之一及千分之一估列員工酬勞及董事酬勞，董事會決議實際配發金額為\$900 及\$9,000，均以現金方式發放。

本公司經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$2,000 及 \$8,168，與民國 111 年度合併財務報告認列之員工酬勞 \$2,000 及董事酬勞 \$7,900 之差異，已調整於民國 112 年度之損益。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 1,173,114 | \$ 405,793 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 15,599 | (492,107) |
| 扣繳及暫繳稅額 | 1,483,634 | 1,648,070 |
| 未分配盈餘加徵 | (528,497) | (266,327) |
| 當期所得稅總額 | <u>2,143,850</u> | <u>1,295,429</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (36,442) | 2,382,713 |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵 | 528,497 | 266,327 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,635,905</u> | <u>\$ 3,944,469</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 300 | \$ 7,419 |

(3) 直接借記或貸記權益相關之所得稅金額：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 投資架構重組影響數 | \$ - | \$ 812,889 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註) | \$ 3,378,674 | \$ 5,767,370 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (167,825) | 20,555 |
| 國內投資收益免稅 | (92,539) | (116,892) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅負債 | (1,233,257) | (3,377,022) |
| 課稅損失遞延所得稅可實現性評估變動 | 18,793 | (113,649) |
| 未分配盈餘加徵 | 528,497 | 266,327 |
| 海外投資收益所得稅 | 163,700 | 1,834,226 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 15,599 | (492,107) |
| 分離課稅 | 42,615 | 155,661 |
| 其他 | (18,352) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,635,905</u> | <u>\$ 3,944,469</u> |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112年 | | | | |
|-----------|-----------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| | 1月1日 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 及其他 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| - 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 591,238 | \$ 96,747 | \$ - | \$ 1,060 | \$ 689,045 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 83,673 | 4,057 | - | 142 | 87,872 |
| 折舊費用 | 96,023 | 22 | - | 155 | 96,200 |
| 未休假薪資 | 17,263 | (51) | - | 28 | 17,240 |
| 應付退休金 | 43,987 | (1,241) | (300) | 69 | 42,515 |
| 應付未實現費用 | 11,979 | 191 | - | 20 | 12,190 |
| 租賃負債 | 150,001 | (54,120) | - | - | 95,881 |
| 其他 | 12,778 | 24,672 | - | 54 | 37,504 |
| - 課稅損失 | 234,081 | (2,576) | - | 631 | 232,136 |
| 小計 | <u>\$ 1,241,023</u> | <u>\$ 67,701</u> | <u>(\$ 300)</u> | <u>\$ 2,159</u> | <u>\$ 1,310,583</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| - 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現進貨折讓 | (\$ 229,066) | (\$ 69,737) | \$ - | (\$ 783) | (\$ 299,586) |
| 未實現兌換利益 | (3,172) | (13,428) | - | (217) | (16,817) |
| 未實現費用 | (50,603) | 53 | - | (82) | (50,632) |
| 投資收益 | (5,669,453) | - | - | - | (5,669,453) |
| 使用權資產 | (150,001) | 54,120 | - | - | (95,881) |
| 其他 | (660,276) | (2,267) | - | (1,078) | (663,621) |
| 小計 | <u>(\$ 6,762,571)</u> | <u>(\$ 31,259)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,160)</u> | <u>(\$ 6,795,990)</u> |
| 合計 | <u>(\$ 5,521,548)</u> | <u>\$ 36,442</u> | <u>(\$ 300)</u> | <u>(\$ 1)</u> | <u>(\$ 5,485,407)</u> |

| | 111年 | | | | |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|
| | 1月1日 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 匯率影響數 及其他 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| - 暫時性差異 | | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 580,685 | \$ 11,498 | \$ - | (\$ 945) | \$ 591,238 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 53,990 | 29,817 | - | (134) | 83,673 |
| 折舊費用 | 89,715 | 6,461 | - | (153) | 96,023 |
| 未實現兌換損失 | - | - | - | - | - |
| 未休假薪資 | 10,033 | 7,258 | - | (28) | 17,263 |
| 應付退休金 | 80,680 | (29,203) | (7,419) | (71) | 43,987 |
| 應付未實現費用 | 97,829 | (85,831) | - | (19) | 11,979 |
| 虧損扣抵 | 37,681 | 197,000 | - | (600) | 234,081 |
| 租賃負債 | - | 150,001 | - | - | 150,001 |
| 其他 | 19,430 | (6,633) | - | (19) | 12,778 |
| 小計 | \$ 970,043 | \$ 280,368 | (\$ 7,419) | (\$ 1,969) | \$ 1,241,023 |
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| - 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現進貨折讓 | (\$ 178,342) | (\$ 51,091) | \$ - | \$ 367 | (\$ 229,066) |
| 未實現兌換利益 | (22,217) | 19,040 | - | 5 | (3,172) |
| 未實現費用 | (47,460) | (3,224) | - | 81 | (50,603) |
| 投資收益 | (3,835,227) | (1,843,291) | - | 9,065 | (5,669,453) |
| 使用權資產 | - | (150,001) | - | - | (150,001) |
| 其他 | (26,816) | (634,514) | - | 1,054 | (660,276) |
| 小計 | (\$ 4,110,062) | (\$ 2,663,081) | \$ - | \$ 10,572 | (\$ 6,762,571) |
| 合計 | (\$ 3,140,019) | (\$ 2,382,713) | (\$ 7,419) | \$ 8,603 | (\$ 5,521,548) |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 112年12月31日 | | | | |
|------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 抵扣年度 |
| 103~112年度 | \$ 2,126,793 | \$ 1,566,582 | \$ 638,035 | 112~122年度 |
| 111年12月31日 | | | | |
| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 所得稅資產金額 | 最後 抵扣年度 |
| 102~111年度 | \$ 1,530,516 | \$ 1,499,192 | \$ 562,865 | 111~121年度 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無此情形。
6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國112年及111年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異稅額分別為\$14,569,659及\$14,956,268。

7. 本公司及除群環科技股份有限公司外之國內合併子公司，營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

群環科技股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

8. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日評估轉投資公司盈餘匯回所認列之遞延所得稅負債皆為 \$5,669,453。

(三十四) 每股盈餘

| | 112年度 | | |
|------------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 7,289,295 | 1,667,947 | 4.37 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$ 7,289,295 | 1,667,947 | |
| - 員工酬勞 | - | 17 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 7,289,295 | 1,667,964 | 4.37 |
| | | | |
| | 111年度 | | |
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$15,748,824 | 1,667,947 | 9.44 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | \$15,748,824 | 1,667,947 | |
| - 員工酬勞 | - | 39 | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$15,748,824 | 1,667,986 | 9.44 |

(三十五) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

本集團於民國 111 年 3 月 31 日以現金 \$20,944 購入群環科技股份有限公司額外 1.07% 已發行股份。

民國 111 年度群環科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 111年度 |
|-------------------------|-----------------|
| 支付予非控制權益之對價 | (\$ 20,944) |
| 非控制權益之帳面金額減少 | 23,029 |
| 資本公積-實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ 2,085</u> |

(三十六) 來自籌資活動之負債之變動

| | 應付現金股利 | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款 (含一年內到期) | 租賃負債 流動/非流動 | 存入保證金 |
|------------|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 112年1月1日 | \$ - | \$ 73,314,084 | \$ 4,860,000 | \$ 15,900,000 | \$ 554,220 | \$ 190,167 |
| 宣告現金股利 | 6,137,554 | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | (6,137,554) | - | - | - | - | - |
| 舉借借款 | - | - | - | 32,790,000 | - | - |
| 償還借款 | - | (21,340,661) | - | (25,820,000) | - | - |
| 應付短期票券增加 | - | - | 2,670,000 | - | - | - |
| 租賃負債本金償還 | - | - | - | - | (180,369) | - |
| 租賃負債本金新增 | - | - | - | - | 395,376 | - |
| 其他非現金之變動 | - | - | - | - | (101,777) | - |
| 存入保證金增加 | - | - | - | - | - | 264,195 |
| 存入保證金減少 | - | - | - | - | - | (256,028) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (96,269) | (31,979) |
| 112年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 51,973,423</u> | <u>\$ 7,530,000</u> | <u>\$ 22,870,000</u> | <u>\$ 571,181</u> | <u>\$ 166,355</u> |

| | 應付現金股利 | 短期借款 | 應付短期票券 | 長期借款 | 租賃負債 流動/非流動 | 存入保證金 |
|------------|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 111年1月1日 | \$ - | \$ 53,326,707 | \$ 12,490,000 | \$ 1,500,000 | \$ 446,021 | \$ 190,368 |
| 宣告現金股利 | 8,816,687 | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | (8,816,687) | - | - | - | - | - |
| 舉借借款 | - | 19,987,377 | - | 17,400,000 | - | - |
| 償還借款 | - | - | - | (3,000,000) | - | - |
| 應付短期票券減少 | - | - | (7,630,000) | - | - | - |
| 租賃負債本金償還 | - | - | - | - | (188,997) | - |
| 租賃負債本金新增 | - | - | - | - | 373,341 | - |
| 其他非現金之變動 | - | - | - | - | (62,794) | - |
| 存入保證金增加 | - | - | - | - | - | 697,267 |
| 存入保證金減少 | - | - | - | - | - | (694,006) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (13,351) | (3,462) |
| 111年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,314,084</u> | <u>\$ 4,860,000</u> | <u>\$ 15,900,000</u> | <u>\$ 554,220</u> | <u>\$ 190,167</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|---|------------------------------|
| <u>關聯企業：</u> | |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 及其子公司(Synnex Thailand) | King's Eye 採權益法評價之被投資公司 |
| Synnex FPT Joint Stock Company及其子公司 (Synnex FPT) | King's Eye 採權益法評價之被投資公司 |
| Redington Limited 宏燁資訊股份有限公司(宏燁) | 採權益法評價之被投資公司 係子公司群環之轉投資公司 |
| <u>其他關係人：</u> | |
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 神通資訊科技股份有限公司(神通資科) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 神達數位股份有限公司(神達數位) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 神雲科技股份有限公司(神雲科技) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 神基投資控股股份有限公司及其子公司 (神基投控) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 聯華實業投資控股股份有限公司(聯華實業) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 本公司董事長之二親等內親屬為該公司董事 |
| 順達電腦廠有限公司(順達電腦) | 神達電腦100%孫公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | 其董事長與本公司董事為同一人 |
| 聯元投資股份有限公司(聯元) | 其董事長與本公司董事為同一人 |
| 大綜電腦系統股份有限公司(大綜電腦) | 本公司之子公司(群環)為該公司董事 |
| 綜益資訊股份有限公司(綜益資訊) | 大綜電腦100%子公司 |
| 聖育科技股份有限公司(聖育) | 本公司之子公司(群環)為該公司董事 |
| 鼎原科技股份有限公司(鼎原) | 聖育99.97%子公司 |
| 優達數位股份有限公司(優達數位) | 聖育96.38%子公司 |
| 大椽股份有限公司(大椽) | 本公司為該公司董事 |
| 聯華製粉食品股份有限公司(聯華製粉) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| PT. Mitra Integrasi Informatika (MII) | 係子公司之其他關係人 |
| PT. Metrodata Electronics, Tbk (MTDL) | 係子公司SMI董事 |
| PT. Soltius Indonesia (SI) | 係子公司之其他關係人 |
| Packet System Indonesia (PSI) | 係子公司之其他關係人 |
| PT. Sinergi Transformasi Digital (STD) | 係子公司之其他關係人 |
| PT. Cacafly Metrodata Indonesia (CMI) | 係子公司之其他關係人 |
| PT. Aneka Teknologi Utama (ATU) | 係子公司之其他關係人 |
| 全體董事、總經理及主要管理階層等 | 本集團主要管理階層及治理單位 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售： | | |
| 關聯企業 | \$ 35,192 | \$ 72,468 |
| 其他關係人 | <u>5,938,790</u> | <u>2,424,354</u> |
| | <u>\$ 5,973,982</u> | <u>\$ 2,496,822</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。本集團對於關係人之應收款項收款期間為預收貨款或 30 至 120 天，對於一般客戶之收款期間為預收貨款、貨到 1 至 180 天及月結 5 至 150 天。

2. 應收關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| 關聯企業 | \$ 7,244 | \$ 43,687 |
| 其他關係人 | <u>809,005</u> | <u>455,804</u> |
| | <u>\$ 816,249</u> | <u>\$ 499,491</u> |

應收關係人款項主要來自銷售商品而產生。

3. 進貨

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 190,150</u> | <u>\$ 177,272</u> |

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。本集團對於關係人之應付款項付款期間為 30 至 60 天，對於一般供應商之付款期間為 25 至 75 天。

4. 應付關係人款項

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 26,461</u> | <u>\$ 20,839</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易。

5. 其他交易事項

本集團為關係人提供之其他應收款、其他代墊款項及股利收入等明細如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款： | | |
| 關聯企業 | \$ 106 | \$ 169 |
| 其他關係人 | <u>4,503</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,609</u> | <u>\$ 169</u> |
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 其他應付款： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 4,526</u> | <u>\$ 4,797</u> |
| | <u>112年度</u> | |
| | <u>股利收入</u> | <u>其他</u> |
| 神通電腦 | \$ 186,910 | \$ - |
| 其他關係人 | <u>59,913</u> | <u>1,477</u> |
| | <u>\$ 246,823</u> | <u>\$ 1,477</u> |
| | <u>111年度</u> | |
| | <u>股利收入</u> | <u>其他</u> |
| 關聯企業 | \$ - | \$ 31 |
| 其他關係人 | <u>214,261</u> | <u>1,125</u> |
| | <u>\$ 214,261</u> | <u>\$ 1,156</u> |
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 其他費用： | | |
| 其他關係人 | <u>\$ 15,526</u> | <u>\$ -</u> |

本集團因投資關係人而獲配之股利收入(表列採權益法投資之投資減項)明細如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------------|-------------------|---------------------|
| Redington Limited | \$ 521,084 | \$ 443,255 |
| Synnex Thailand | 191,874 | 202,252 |
| Synnex FPT | <u>259,737</u> | <u>505,394</u> |
| | <u>\$ 972,695</u> | <u>\$ 1,150,901</u> |

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，因前述交易產生之其他應收款皆為 \$0。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 120,709 | \$ 127,720 |
| 退職後福利(註) | 4,623 | 4,716 |
| | <u>\$ 125,332</u> | <u>\$ 132,436</u> |

註：係提列提撥數，未實際發放。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動： | | | |
| 質押定期存款 | \$ - | \$ 5,634 | 主係質押於銀行之履約保證金 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動： | | | |
| 質押定期存款 | 803,361 | 866,178 | 主係質押於供應商作為進貨保證等 |
| 不動產、廠房及設備 | 666,950 | - | 短期借款之擔保(註) |
| 應收帳款 | 1,092,089 | 1,424,405 | 短期借款之擔保(註) |
| 存貨 | 1,092,104 | 1,455,615 | 短期借款之擔保(註) |
| | <u>\$ 3,654,504</u> | <u>\$ 3,751,832</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾(一) 重大或有負債

江蘇省蘇州市相城區人民法院於民國 106 年 11 月 13 日受理紫光數碼(蘇州)集團有限公司起訴聯強國際貿易(中國)有限公司買賣合同糾紛案，紫光認為所收貨物並非合同標的物，要求返還貨款；法院認為本案已由公安機關立案偵查，於民國 107 年 1 月 22 日裁定駁回。民國 109 年 8 月紫光以公安撤銷刑事調查為由，重新陸續起訴請求人民幣 28,926 仟元、17,401 仟元、5,593 仟元及其違約金。前述案件已於民國 111 年 3 月由江蘇省蘇州市相城區人民法院判決本公司終審敗訴，本公司已於民國 111 年 5 月全數支付，並已於民國 111 年 8 月提起再審。

(二) 重大未認列之合約承諾

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團內個體融資背書保證額度為 \$78,424,811 及 \$85,566,500，動用金額為 \$15,187,229 及 \$33,521,147。

2. 本集團為購貨所需，請銀行開立保證函作為供應商授信額度之保證，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，金額分別為 \$2,987,097 及 \$4,199,856。
3. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 4,224,820 | \$ 2,506,080 |

112 年 12 月 31 日：主係本集團購置台北市南港區不動產及投資興建墨爾本運籌中心之合約承諾。

111 年 12 月 31 日：主係本集團購置台北市南港區不動產及投資興建雪梨二期運籌中心之合約承諾。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本集團於民國 113 年 3 月 13 日董事會決議民國 112 年度之盈餘分配案，請詳附註六(二十四)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用淨借款淨值比率以監控其資本，該比率係按借款淨額除以股東權益計算。借款淨額為合併資產負債表所列之短期借款、應付短期票券、長期借款扣除現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之理財產品，及三個月以上到期之定期存款。股東權益之計算為合併資產負債表之權益總額。

於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之淨借款淨值比率分別為 95% 及 106%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、其他非流動資產-存出保證金、其他非流動資產-長期催收帳款及票據、其他非流動資產-長期應收租賃款)及金融負債(短期借款、應付短期票券、透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債-退款負債、長期借款(含一年內到期)、其他非流動負債-存入保證金、租賃負債(流動及非流動))，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照集團之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)之說明。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美金、港幣及澳幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外

幣資產及負債資訊如下：

| | | 112年12月31日 | | |
|-------------------|---------------|------------|----|---------------|
| | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金：新台幣 | 299,982 | 30.76 | \$ | 9,227,446 |
| 美金：港幣 | 70,093 | 7.81 | | 2,155,705 |
| 美金：澳幣 | 16,647 | 1.47 | | 511,978 |
| 紐元：美金 | 20,512 | 0.63 | | 397,498 |
| 人民幣：港幣 | 160,103 | 1.10 | | 692,160 |
| 美金：印尼盾 | 23,148 | 15,384.62 | | 712,032 |
| 人民幣：新台幣 | 24,589 | 4.32 | | 106,304 |
| 港幣：人民幣 | 457,435 | 0.91 | | 1,800,996 |
| 澳幣：美金 | 10,553 | 0.68 | | 220,735 |
| 非貨幣性項目 | | | | |
| 印度幣：新台幣 | 17,515,113 | 0.369767 | \$ | 6,383,799 |
| 泰銖：美金 | 1,655,790 | 0.029087 | | 1,442,279 |
| 越南盾：美金 | 1,270,409,875 | 0.000041 | | 1,601,247 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金：新台幣 | 539,754 | 30.76 | \$ | 16,602,833 |
| 美金：港幣 | 151,216 | 7.81 | | 4,650,637 |
| 美金：澳幣 | 9,489 | 1.47 | | 291,834 |
| 美金：人民幣 | 3,390 | 7.11 | | 104,259 |
| 澳幣：美金 | 2,403 | 0.68 | | 50,263 |
| 美金：印尼盾 | 15,747 | 15,384.62 | | 484,378 |
| 人民幣：港幣 | 166,504 | 1.10 | | 719,833 |

| 111年12月31日 | | | |
|-------------------|---------------|-----------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 147,740 | 30.76 | \$ 4,544,482 |
| 美金：港幣 | 48,357 | 7.80 | 1,487,426 |
| 美金：澳幣 | 13,948 | 1.47 | 429,040 |
| 紐元：美金 | 20,468 | 0.63 | 396,645 |
| 人民幣：港幣 | 1,096,128 | 1.12 | 4,835,781 |
| 美金：印尼盾 | 24,685 | 15,625.00 | 759,311 |
| 港幣：人民幣 | 359,702 | 0.89 | 1,419,018 |
| 澳幣：美金 | 11,527 | 0.68 | 241,108 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 印度幣：新台幣 | 15,830,035 | 0.371673 | \$ 5,883,598 |
| 泰銖：美金 | 1,622,119 | 0.028927 | 1,443,353 |
| 越南盾：美金 | 1,245,029,252 | 0.000042 | 1,608,478 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 125,172 | 30.76 | \$ 3,850,291 |
| 美金：港幣 | 194,088 | 7.80 | 5,970,006 |
| 美金：澳幣 | 14,361 | 1.47 | 441,744 |
| 美金：人民幣 | 2,808 | 6.97 | 86,374 |
| 美金：印尼盾 | 24,518 | 15,625.00 | 754,174 |
| 人民幣：港幣 | 707,806 | 1.12 | 3,122,623 |
| 新台幣：人民幣 | 152,451 | 0.23 | 152,451 |
| 人民幣：印尼盾 | 14,761 | 2,241.01 | 65,365 |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(二十九)之說明。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 112年度 | | |
|-------------------|----|-------|----------|----------------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響(損)益 | 影響其他 綜合(損)益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 92,274 | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | | 21,557 | - |
| 美金：澳幣 | 1% | | 5,120 | - |
| 紐元：美金 | 1% | | 3,975 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | | 6,922 | - |
| 美金：印尼盾 | 1% | | 7,120 | - |
| 美金：紐元 | 1% | | 1,063 | - |
| 港幣：人民幣 | 1% | | 18,010 | - |
| 澳幣：美金 | 1% | | 2,207 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ | 166,028) | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | (| 46,506) | - |
| 美金：澳幣 | 1% | (| 2,918) | - |
| 美金：人民幣 | 1% | (| 1,043) | - |
| 澳幣：美金 | 1% | (| 503) | - |
| 美金：印尼盾 | 1% | (| 4,844) | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | (| 7,198) | - |

| | | 111年度 | | |
|-------------------|----|-------|---------|----------------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響(損)益 | 影響其他 綜合(損)益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 45,445 | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | | 14,874 | - |
| 美金：澳幣 | 1% | | 4,290 | - |
| 紐元：美金 | 1% | | 3,966 | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | | 48,358 | - |
| 美金：印尼盾 | 1% | | 7,593 | - |
| 港幣：人民幣 | 1% | | 14,190 | - |
| 澳幣：美金 | 1% | | 2,411 | - |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ | 38,503) | \$ - |
| 美金：港幣 | 1% | (| 59,700) | - |
| 美金：澳幣 | 1% | (| 4,417) | - |
| 美金：人民幣 | 1% | (| 864) | - |
| 美金：印尼盾 | 1% | (| 7,542) | - |
| 人民幣：港幣 | 1% | (| 31,226) | - |
| 新台幣：人民幣 | 1% | (| 1,525) | - |
| 人民幣：印尼盾 | 1% | (| 654) | - |

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$6,039及\$1,817；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$292,846及\$314,519。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及澳幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之利息費用將分別減少或增加 \$208,112 及 \$203,834 主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗及客戶之風險等級評估，當合約款項按約定之支付條款發生逾期一定期間以上，依客戶評等區分視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收租賃款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對已發生違約之金融資產持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、催收款及應收租賃款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之評估情形如下：

| | 群組評估 | 個別評估 | | | | 合計 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 群組A | 群組B | 群組C | 群組D | |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | |
| 預期損失率 | 0.2%-0.4% | 15% | 50% | 75% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$80,048,177 | \$ 1,237,015 | \$ 593,454 | \$ 331,375 | \$ 2,083,329 | \$84,293,350 |
| 備抵損失 | (\$ 234,900) | (\$ 185,552) | (\$ 296,727) | (\$ 248,532) | (\$ 2,083,329) | (\$ 3,049,040) |

| | 群組評估 | 個別評估 | | | | 合計 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| | | 群組A | 群組B | 群組C | 群組D | |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | |
| 預期損失率 | 0.2%-0.3% | 15% | 50% | 75% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$79,383,464 | \$ 1,474,604 | \$ 293,201 | \$ 196,516 | \$ 1,857,845 | \$83,205,630 |
| 備抵損失 | (\$ 214,374) | (\$ 221,190) | (\$ 146,601) | (\$ 147,387) | (\$ 1,857,845) | (\$ 2,587,397) |

H. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款備抵損失變動表如下：

| | 112年 | | | | |
|----------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 | |
| 1月1日 | \$ 20,744 | \$ 193,630 | \$ 2,373,023 | \$ 2,587,397 | |
| 減損提列(迴轉) | 200 | 23,731 | 514,681 | 538,612 | |
| 沖銷 | - | (1,277) | (21,751) | (23,028) | |
| 匯率影響數 | (371) | (1,757) | (51,813) | (53,941) | |
| 12月31日 | <u>\$ 20,573</u> | <u>\$ 214,327</u> | <u>\$ 2,814,140</u> | <u>\$ 3,049,040</u> | |
| | 111年 | | | | |
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 其他應收款 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 15,997 | \$ 187,106 | \$ 2,202,041 | \$ - | \$ 2,405,144 |
| 減損提列(迴轉) | 4,387 | 56,950 | 171,456 | 16,626 | 249,419 |
| 沖銷 | - | (56,590) | (44,273) | (16,626) | (117,489) |
| 匯率影響數 | 360 | 6,164 | 43,799 | - | 50,323 |
| 12月31日 | <u>\$ 20,744</u> | <u>\$ 193,630</u> | <u>\$ 2,373,023</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,587,397</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之

調度水位。

- C. 本集團衍生性金融負債及非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與合併資產負債表所列金額相當，其餘非衍生金融負債之未折現合約現金流量如下：

非衍生性金融負債：

| <u>112年12月31日</u> | <u>1年以內</u> | <u>1年以上</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 租賃負債(流動/非流動) | \$ 204,974 | \$ 448,345 | \$ 653,319 |
| 存入保證金 | - | 166,355 | 166,355 |
| 長期借款(含一年內到期) | 1,537,978 | 21,370,087 | 22,908,065 |
| <u>111年12月31日</u> | <u>1年以內</u> | <u>1年以上</u> | <u>合計</u> |
| 租賃負債(流動/非流動) | \$ 185,810 | \$ 426,999 | \$ 612,809 |
| 存入保證金 | - | 190,167 | 190,167 |
| 長期借款 | 54,906 | 15,931,550 | 15,986,456 |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之未上市櫃股票投資及衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具及私募基金投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十三)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、其他非流動資產-存出保證金、其他非流動資產-長期催收帳款及票據、其他非流動資產-長期應收租賃款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債-退款負債、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 221,972 | \$ - | \$ - | \$ 221,972 |
| 私募基金 | - | - | 26,821 | 26,821 |
| 理財產品 | - | 355,146 | - | 355,146 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -流動 | | | | |
| 權益證券 | 22,207,018 | - | - | 22,207,018 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -非流動 | | | | |
| 權益證券 | 1,351,350 | 138,462 | 5,587,752 | 7,077,564 |
| | <u>\$ 23,780,340</u> | <u>\$ 493,608</u> | <u>\$ 5,614,573</u> | <u>\$ 29,888,521</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 426 | \$ - | \$ 426 |
| 111年12月31日 | | | | |
| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 181,682 | \$ - | \$ - | \$ 181,682 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -流動 | | | | |
| 權益證券 | 25,768,699 | - | - | 25,768,699 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| -非流動 | | | | |
| 權益證券 | 1,106,876 | 108,598 | 4,467,763 | 5,683,237 |
| | <u>\$ 27,057,257</u> | <u>\$ 108,598</u> | <u>\$ 4,467,763</u> | <u>\$ 31,633,618</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 4,484 | \$ - | \$ 4,484 |

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票採資產負債表日之收盤價。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- E. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

| | 112年 | 111年 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| | 非衍生性權益工具 | 非衍生性權益工具 |
| 1月1日 | \$ 4,467,763 | \$ 4,790,889 |
| 認列於當期其他綜合(損)益 | 1,120,000 | (325,602) |
| 本期購買 | 27,531 | - |
| 匯率影響數 | (721) | 2,476 |
| 12月31日 | <u>\$ 5,614,573</u> | <u>\$ 4,467,763</u> |

7. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務品管部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可

執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| 112年12月31日 | 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|---------------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司 股票 | \$ 151,032 | 可類比上市上櫃 公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 0.7 | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| 非上市上櫃公司 股票 | 5,436,720 | 淨資產價值法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 私募基金投資 | | 淨資產價值法 | 不適用 | - | 不適用 |
| | <u>26,821</u> | | | | |
| 合計 | <u>\$ 5,614,573</u> | | | | |

| 111年12月31日 | 公允價值 | 評價技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|---------------|---------------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司 股票 | \$ 99,749 | 可類比上市上櫃 公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 0.7 | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| 非上市上櫃公司 股票 | <u>4,368,014</u> | 淨資產價值法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 合計 | <u>\$ 4,467,763</u> | | | | |

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 112年12月31日 | | | | |
|------|-----------|------------|--------|-------------|-----------|-------------|
| | | 認列於(損)益 | | 認列於其他綜合(損)益 | | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 10% | \$ - | \$ - | \$ 15,103 | (\$ 15,103) |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ± 1% | \$ 268 | (\$ 268) | \$ 54,367 | (\$ 54,367) |

| | | 111年12月31日 | | | | |
|------|-----------|------------|------|-------------|-----------|-------------|
| | | 認列於(損)益 | | 認列於其他綜合(損)益 | | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 10% | \$ - | \$ - | \$ 9,975 | (\$ 9,975) |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ± 1% | \$ - | \$ - | \$ 43,680 | (\$ 43,680) |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表十。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十二。

(以下空白)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團屬於通路業，以經營 3C 及半導體等產品之銷售為主。基於所屬產業之差異，董事會及經營團隊評估經營績效分別訂定流通事業群及半導體事業群之經營策略及資源分配。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以營業(損)益評估營運部門的表現；衡量指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利率等綜合評估，並於每月檢討費用超短支情形，以評估資源耗用之合理性。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 112 年度：

| | 流通事業群 | 半導體事業群 | 調整及沖銷 | 總計 |
|----------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 企業外部客戶收入 | \$ 258,256,366 | \$ 137,734,463 | \$ - | \$ 395,990,829 |
| 企業內部部門收入 | 17,137,473 | 13,248,901 | (30,386,374) | - |
| 部門收入 | \$ 275,393,839 | \$ 150,983,364 | (\$ 30,386,374) | \$ 395,990,829 |
| 部門(損)益 | \$ 6,034,880 | \$ 2,599,434 | \$ - | \$ 8,634,314 |
| 部門資產 | \$ 176,781,621 | \$ 37,458,700 | \$ - | \$ 214,240,321 |

民國 111 年度：

| | 流通事業群 | 半導體事業群 | 調整及沖銷 | 總計 |
|----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 企業外部客戶收入 | \$ 286,333,110 | \$ 138,217,310 | \$ - | \$ 424,550,420 |
| 企業內部部門收入 | 25,386,986 | 17,301,630 | (42,688,616) | - |
| 部門收入 | \$ 311,720,096 | \$ 155,518,940 | (\$ 42,688,616) | \$ 424,550,420 |
| 部門(損)益 | \$ 6,713,278 | \$ 2,424,258 | - | \$ 9,137,536 |
| 部門資產 | \$ 185,268,752 | \$ 36,377,566 | - | \$ 221,646,318 |

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允價值交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導部門(損)益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 應報導部門(損)益 | \$ 8,634,314 | \$ 9,137,536 |
| 營業外收入及支出合計 | 1,882,434 | 11,137,259 |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | \$ 10,516,748 | \$ 20,274,795 |

2. 提供予主要營運決策者之總資產金額，與資產負債表之資產採一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產等於總資產，無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要經營 3C 產品及半導體產品銷售及維修、倉儲、物流等服務，收入餘額明細組成如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 393,804,180 | \$ 422,971,310 |
| 勞務收入 | 2,186,649 | 1,579,110 |
| | <u>\$ 395,990,829</u> | <u>\$ 424,550,420</u> |

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地與非流動資產所在地分類之地區別分資訊如下：

| | 112 年度 | | 111 年度 | |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 非流動資產(註) | 收入 | 非流動資產(註) |
| 台灣 | \$ 70,815,531 | \$ 4,096,255 | \$ 78,957,648 | \$ 4,135,270 |
| 中國大陸及香港 | 233,054,550 | 5,430,501 | 247,903,073 | 5,073,388 |
| 紐澳及印尼 | 92,120,748 | 3,703,660 | 97,689,699 | 3,447,223 |
| | <u>\$ 395,990,829</u> | <u>\$ 13,230,416</u> | <u>\$ 424,550,420</u> | <u>\$ 12,655,881</u> |

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度並無客戶佔營業收入百分之十以上。

聯強國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期末最高金額 (註9) | 期未餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註1) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供擔保 名稱 | 提供擔保 價值 | 對個別對象 資金貸與總額 | 資金貸與 總額 | 備註 |
|----|---------------------------|---------------------------|---------|--------|-----------------|--------------|------------|-------------|----------------|--------|--------------|------------|------------|-----------------|---------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 嘉樂行錫股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | \$ 1,000,000 | \$ 1,000,000 | \$ 228,071 | 1.75%-1.82% | (註1) | \$ - | 營業週轉 | - | \$ - | \$ 28,725,718 | \$ 28,725,718 | (註2) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Symex Global Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 3,247,500 | 3,075,500 | - | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 28,725,718 | 28,725,718 | (註2) |
| 1 | Symex Global Ltd. | Symex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 2,107,900 | 2,091,300 | - | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | Symex New Zealand Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 877,455 | 873,270 | 378,417 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | Symex China Holdings Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 3,279,975 | 3,106,255 | 3,032,948 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | Syntech Asia Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 29,227,500 | 27,679,500 | 25,086,177 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | LevelTech Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 1,623,750 | 1,537,750 | 59,203 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 12,990,000 | 12,302,000 | 892,971 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 1 | Symex Global Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 9,742,500 | 9,226,500 | 3,619,864 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 83,955,877 | 119,938,967 | (註3) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 253,228 | 246,422 | 171,631 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 246,422 | 246,422 | 229,951 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 302,097 | 272,362 | 259,219 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 231,015 | 203,190 | 195,409 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(北京)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 590,866 | 518,784 | 445,722 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 7,996,680 | 7,781,760 | 3,890,880 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(合肥)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 153,270 | 149,150 | 102,892 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(天津)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 28,877 | 28,101 | 27,323 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(廈門)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 42,205 | 41,070 | 10,808 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(鄭州)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 35,541 | 34,586 | 33,289 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 22,213 | 21,616 | 12,970 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 19,103,180 | 18,589,760 | 15,866,144 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | 43,990,208 | 43,990,208 | (註5) |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額(註9) | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註1) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------------------------|-------------------|---------|--------|--------------|--------------|------------|-------------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|---------------|------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | \$ 4,442,600 | \$ 4,323,200 | \$ 674,643 | - | (註1) | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | - | \$ 43,990,208 | 43,990,208 | (註5) |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 3,554,080 | 3,458,560 | 2,939,776 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 43,990,208 | 43,990,208 | (註5) |
| 4 | 伊凡投資股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 112,000 | 112,000 | 112,000 | 1.75%-1.82% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 120,166 | 120,166 | (註6) |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Symex Global Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 1,264,740 | 1,254,780 | - | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 1,729,240 | 1,729,240 | (註7) |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：聯強國際股份有限公司對個別對象資金貸與總限額：

- (1)總貸與之金額，以不超過聯強國際最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。
- (2)總貸與之金額，以不超過聯強國際最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註3：Symex Global Ltd.，民國112年度經會計師查核淨值為\$119,936,967，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。
- (2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。
- (3)貸與對象為本公司之母公司及其本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之七十為限。
- (4)貸與對象為本公司之母公司之台灣子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註4：聯強國際(中國)投資有限公司，民國112年度經會計師查核淨值為\$14,756,768，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。
- (2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。
- (3)貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註5：TRADE VANGUARD GLOBAL LTD.，民國112年度經會計師查核淨值為\$19,995,549，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。
- (2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。
- (3)貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

註6：伊凡投資股份有限公司，民國112年度經會計師查核淨值為\$300,416，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。
- (2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。
- (3)貸與對象為本公司及其持有百分之一百股權之台灣子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

註7：Golden Thinking Ltd.，民國112年度經會計師查核淨值為\$172,924，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。
- (2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。
- (3)貸與對象為本公司之最終母公司及其本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註8：係以US：NT=1：30.76列示之。

註9：本期最高餘額係董事會通過之資金貸與額度金額。

聯強國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

附表二

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 | 對單一企業 背書保證限額 \$ | 本期最高 背書保證餘額 \$ | 期末背書 保證餘額 \$ | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報告淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註1) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|----|----------------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------------|--------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | \$ 71,814,294 | \$ 27,557,050 | \$ 22,451,150 | \$ 600,107 | - | 31% | \$ 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 10,536,322 | 10,218,492 | 5,416,269 | - | 14% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司 | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 18,523,120 | 16,373,962 | 4,006,013 | - | 23% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex New Zealand Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 1,216,288 | 1,181,340 | 454,080 | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 2,400,000 | 2,400,000 | 410,466 | - | 3% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 23,477,248 | 17,788,692 | 2,844,833 | - | 25% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 2,500,575 | 2,368,135 | 1,064,649 | - | 3% | 143,628,588 | Y | N | Y | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Leveltech Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 454,650 | 430,570 | 84,274 | - | 1% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Trade Vanguard Global Ltd. | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 1,623,750 | 1,537,750 | - | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強科技(深圳)有限公司 | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 71,814,294 | 1,106,875 | 1,080,800 | 306,538 | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | Y | (註1) |
| 1 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 2. 公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 之公司 | 14,756,768 | 2,665,560 | 2,593,920 | - | - | 18% | 14,756,768 | N | N | Y | (註2) |
| 2 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 4. 公司直接及間接持有表 決權股份達百分之九十以 上之公司間。 | 1,729,240 | 1,027,406 | - | - | - | - | 1,729,240 | N | N | N | (註3) |

註1：背書保證者公司名稱：聯強國際股份有限公司
 (1)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核簽證淨值之百分之十為限。
 (2)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限。
 註2：背書保證者公司名稱：聯強國際(中國)投資有限公司，民國112年度總經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
 (1)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(中國)投資最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
 (2)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(中國)投資最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
 註3：背書保證者公司名稱：Golden Thinking Ltd.，民國112年度總經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
 (1)對單一企業背書保證限額，以不超過Golden Thinking Ltd.最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
 (2)對單一企業背書保證限額，以不超過Golden Thinking Ltd.最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。

聯強國際股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------|----------------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯華實業投資控股股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 | 2,322,231 | \$ 154,893 | 0.15% | \$ 154,893 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 68,992,033 | \$ 1,048,679 | 5.06% | \$ 1,048,679 |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 8,262,486 | 151,032 | 4.86% | 151,032 |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 4,848,125 | 138,462 | 19.99% | 138,462 |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通電腦股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 74,763,853 | 5,192,816 | 18.39% | 5,192,816 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 25,848 | - | 13.05% | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 19,000 | 493 | 19.00% | 493 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯元投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 9,217,196 | 169,228 | 19.99% | 169,228 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯華電信股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 1,450,000 | - | 3.58% | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 大聯股份有限公司普通股 | 聯強為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 504,000 | 7,547 | 2.39% | 7,547 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 862,922 | 16,473 | 19.99% | 16,473 |
| 合計 | | | | | \$ 6,724,730 | | \$ 6,724,730 |
| 群環科技股份有限公司 | 大綜電腦系統股份有限公司普通股 | 群環為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 3,254,524 | \$ 302,671 | 8.34% | \$ 302,671 |
| 群環科技股份有限公司 | 聖育科技股份有限公司普通股 | 群環為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | 1,765,424 | 25,607 | 10.01% | 25,607 |
| 合計 | | | | | \$ 328,278 | | \$ 328,278 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 本 | | 備註 |
|-----------------------------|------------------------------|-------------|--------------------------|------------|---------------|--------|---------------|--|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | |
| Synnex Global Ltd. | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 125,807 | \$ - | 13.83% | \$ - | | |
| Synnex Global Ltd. | Pilot View Ltd. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 84,457 | - | 1.21% | - | | |
| 合計 | | | | | \$ - | | \$ - | | |
| King's Eye Investments Ltd. | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,150,000 | \$ 24,556 | 10.00% | \$ 24,556 | | |
| King's Eye Investments Ltd. | 上市公司普通股 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 62,762,015 | \$ 67,079 | 0.51% | \$ 67,079 | | |
| Peer Developments Ltd. | TD Synnex Corporation 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,473,888 | \$ 11,496,991 | 3.92% | \$ 11,496,991 | | |
| Peer Developments Ltd. | Concentrix Corporation 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,545,840 | 10,710,027 | 5.39% | 10,710,027 | | |
| 合計 | | | | | \$ 22,207,018 | | \$ 22,207,018 | | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 廣東易高有物企業管理諮詢合夥企業 私募基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | \$ 26,821 | | \$ 26,821 | | |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 173,242 | - | \$ 173,242 | | |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 69,297 | - | \$ 69,297 | | |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 34,648 | - | \$ 34,648 | | |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 43,310 | - | \$ 43,310 | | |
| 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 34,649 | - | \$ 34,649 | | |

聯強國際股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 買、賣之公司 Peer Developments Ltd. | 有價證券種類及名稱 TD Symtex Corporation 普通股 | 特別科目 除其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產一項動 | 交易對象 公開市場交易 | 關係 無 | 交易類別 美金 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | | 備註 |
|----------------------------------|--|--|----------------|---------|------------|-----------------|---------------------|---------|------------|---------------|--------------------|----------------------|--------------------|----|
| | | | | | | 股數 3,858,888 | 金額 \$ 11,244,483 | 股數 - | 金額 \$ - | 股數 388,000 | 售價 \$ 1,189,856 | 帳面成本 \$ 1,570,515 | 處分損益 \$ 380,659 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

聯強國際股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價格支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定事項 |
|--------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------------|------|---------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 金額 | | | |
| Symex Australia Pty. Ltd | 澳洲墨爾本土地、建築物及設備 | 民國112年5月25日 | \$1,482,802 | 尚未付款。 | Golden Thinking Ltd. | 聯屬公司 | Australian Co-operative Foods Limited | \$241,550 (註1) | 本公司董事會參考專業估價事務所及獨立專家對價格合理性意見。 | 營運需求。 | 無 |

註1：前次移轉金額\$241,550僅包含購置土地價款。
 註2：係以AUS:NT=1:20.9134列示之。

聯強國際股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|--|-------------|
| 處分不動產之公司 Golden Thinking Ltd. | 財產名稱 澳洲雪梨土地、建 物及設備 | 事實發生日 民國112年5月25日 | 原取得日期 民國89年11月2日 | 帳面金額 \$ 1,482,802 | 交易金額 \$ 1,482,802 | 價款收取情形 尚未收款。 | 處分損益 \$ - | 交易對象 Symex Australia Pty. Ltd | 關係 聯屬公司 | 處分目的 配合集團整體營 運規劃。 | 價格決定之參考依據 本公司董事會參考專業估 價事務所及獨立專家對價 格合理性意見。 | 其他約定事項 無 |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|--|-------------|

註：係以AUS:NT=1:20.9134列示之。

聯強國際股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形 及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-----------------------|-----------------------|-------|------------------------|----------------|--------|-----------------------|-------|--------------|---------------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 金額 | 佔總進(銷) 貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票 據、帳款之比率 | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | (銷)貨 (\$ 5,418,920) | (9%) | 月結60天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | \$ 1,643,046 | 16% | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | 進貨 6,902,842 | 11% | 月結60天 | 按一般供應商進 貨價格 | 無重大差異 | (198,588) | (1%) | | |
| 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 子公司 | 進貨 1,680,066 | 3% | 月結30天 | 按一般供應商進 貨價格 | 無重大差異 | (16,080) | - | | |
| 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 子公司 | (銷)貨 (201,919) | - | 月結60天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 50,917 | 1% | | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其 子公司 | 子公司 | (銷)貨 (132,879) | - | 月結30天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 3,380 | - | | |
| 聯強國際股份有限公司 | 大統電腦系統股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (205,931) | - | 月結60天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 80,844 | 1% | | |
| 聯強國際股份有限公司 | 神基科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (151,792) | - | 月結120天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 51,147 | 1% | | |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | (銷)貨 (1,680,066) | (28%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 16,080 | 4% | | |
| 群環科技股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 201,919 | 2% | 月結60天 | 按一般供應商進 貨價格 | 無重大差異 | (50,917) | (5%) | | |
| 群環科技股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (497,533) | (4%) | 月結75天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 329,277 | 10% | | |
| 群環科技股份有限公司 | 大統電腦系統股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (198,881) | (2%) | 月結60天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | 20,833 | 1% | | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其 子公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 132,879 | - | 月結30天 | 按一般供應商進 貨價格 | 無重大差異 | (3,380) | - | | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其 子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 (\$ 7,467,949) | (16%) | 貨到90天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | \$ 249,742 | 4% | | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其 子公司 | Syntech Asia Ltd. | 聯屬公司 | (銷)貨 (3,235,374) | (7%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨 價格 | 無重大差異 | - | - | | |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------------------------|---------------------------------|-------|-------|--------------|------------|--------|-------------------|-------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | (銷)貨 | (6,902,842) | (6%) | 月結90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 198,588 | 1% | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 5,418,920 | 5% | 月結90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (1,643,046) | (3%) | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 3,235,374 | 3% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | |
| Syntech Asia Ltd. | 神雲科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 | (2,578,898) | (2%) | 月結120天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 47,986 | - | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (594,388) | (1%) | 月結90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 98,298 | 1% | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 7,467,949 | 10% | 貨到90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (249,742) | (13%) | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (349,716) | - | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | - | - | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 349,716 | 1% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | |
| PT. Symnex Metrodata Indonesia | PT. Mitra Integrasi Informatika | 其他關係人 | (銷)貨 | (1,317,315) | (4%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 43,584 | 1% | |
| PT. Symnex Metrodata Indonesia | PT. Aneka Teknologi Utama | 其他關係人 | (銷)貨 | (677,523) | (2%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 167,541 | 3% | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 聯強科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (224,888) | (9%) | 月結90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | - | - | |
| 聯強科技(深圳)有限公司 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 224,888 | 5% | 月結90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | |
| 聯強科技(深圳)有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 594,388 | 13% | 月結90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (98,298) | (19%) | |

聯強國際股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | \$ 6,287,224 | 6.26 | - | - | \$ 5,530,992 | \$ - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 子公司 | 106,388 | 6.26 | - | - | 95,952 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司 | 131,739 | - | - | - | - | - |
| 群環科技股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司 | 其他關係人 | 329,277 | 3.38 | - | - | 263,285 | - |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd | 係本公司持有100%股權之孫公司 | 215,325 | - | - | - | - | - |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 198,588 | 8.65 | - | - | 198,588 | - |
| Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 聯屬公司 | 1,243,971 | - | - | - | 685 | - |
| Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 聯屬公司 | 163,156 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | 577,250 | 5.92 | - | - | 577,250 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯眾宏宇資訊科技(北京)有限公司 | 母公司 | 112,620 | - | - | - | 21,616 | - |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | 372,745 | - | - | - | 372,745 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 1,800,930 | - | - | - | 5,337 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強科技發展有限公司 | 聯屬公司 | 210,086 | - | - | - | 210,086 | - |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | PT. Aneka Teknologi Utama | 其他關係人 | 172,044 | 7.56 | - | - | 155,027 | - |

註：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)資金貸與他人說明。

聯強國際股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註2) |
|------------|----------------------|----------------------------|---------|--------|--------------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 銷貨 | \$ 5,418,920 | 與一般客戶同 | 1% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 1,643,046 | 與一般客戶同 | 1% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 3,887,945 | - | 2% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 756,233 | 註4 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他收入 | 998,413 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 鮮環科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨 | 201,919 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 母公司對孫公司 | 其他收入 | 218,618 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 母公司對孫公司 | 其他應收款 | 131,739 | 註4 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 母公司對孫公司 | 其他收入 | 131,739 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 通達智能運籌股份有限公司 | 母公司對子公司 | 其他收入 | 116,926 | 註7、註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 母公司對子公司 | 銷貨 | 132,879 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 103,008 | 註4 | - |
| 1 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 1,680,066 | 與一般客戶同 | - |
| 2 | 通達智能運籌股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 375,658 | 與一般客戶同 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 215,325 | 註4 | - |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 6,902,842 | 與一般客戶同 | 2% |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 198,588 | 與一般客戶同 | - |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯強科技(深圳)有限公司 | 子公司對孫公司 | 銷貨 | 594,388 | 與一般客戶同 | - |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 不動產交易 | 1,483,804 | - | 1% |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 1,243,971 | - | 1% |

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註2) |
|------------|--------------------|----------------------------|---------|--------|------------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 6 | Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 不動產交易 | \$ 174,058 | - | - |
| 6 | Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 163,156 | - | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 銷貨 | 7,467,949 | 與一般客戶同 | 2% |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 應收帳款 | 249,742 | 與一般客戶同 | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 327,508 | - | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司對子公司 | 銷貨 | 3,235,374 | 與一般客戶同 | 1% |
| 8 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯眾宏宇資訊科技(北京)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 112,620 | - | - |
| 9 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 224,888 | 與一般客戶同 | - |
| 9 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 372,745 | - | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強科技發展有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 210,086 | - | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對子公司 | 銷貨 | 349,716 | 與一般客戶同 | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 1,800,930 | - | 1% |
| 11 | 聯翔科技(深圳)有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他收入 | 100,838 | 註8 | - |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：各別交易不超過1億以上，不予揭露。

註4：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)資金貸與他人情形之說明。

註5：有關母子公司間之背書保證情形，請詳附表(二)為他人背書保證情形之說明。

註6：係本公司對關係人之應收技術服務款。

註7：係本公司對關係人之租賃收入。

註8：係本公司對關係人提供技術服務之支援服務收入。

聯強國際股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)
民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 股數 | 比率 | 帳面金額 | | 被投資公司本期 損益 | 本期認列之投資 損益 | 備註 |
|--------------------|--------------------------------|--------|---------|---------------|---------------|-------------|--------|----------------|--------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | | | 帳面金額 | 帳面金額 | | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 17,607,381 | \$ 17,607,381 | 548,250,000 | 100.00 | \$ 119,936,968 | \$ 3,002,514 | \$ 3,002,514 | \$ 3,002,514 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 台灣 | 3C產品銷售 | 1,677,762 | 1,677,762 | 103,203,296 | 100.00 | 2,345,961 | 298,028 | 298,028 | 298,028 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 伊凡投資股份有限公司 | 台灣 | 投資控股 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00 | 300,416 | 18,447 | 18,447 | 18,447 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達智能運籌股份有限公司 | 台灣 | 倉儲物流服務 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00 | 175,590 | 69,939 | 69,939 | 69,939 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 台灣 | 3C產品銷售 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00 | 79,755 | 76,324 | 76,324 | 76,324 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達科技服務股份有限公司 | 台灣 | 維修及技術服務 | 100,000 | 1,000 | 10,000,000 | 100.00 | 99,944 | (43) | (43) | (43) | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 香港 | 半導體產品銷售 | 43,474 | 43,474 | 300,000 | 100.00 | 1,041,298 | 777,752 | 777,752 | 777,752 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 香港 | 3C產品銷售 | 290,107 | 290,107 | 60,000,000 | 100.00 | 1,454,712 | 696,937 | 696,937 | 696,937 | |
| 聯強國際股份有限公司 | PT. Synnex Metrodata Indonesia | 印尼 | 3C產品銷售 | 3,038,867 | 3,038,867 | 150,000 | 50.00 | 2,670,255 | 1,183,096 | 1,183,096 | 591,548 | |
| 聯強國際股份有限公司 | Redington Limited | 印度 | 3C產品銷售 | 11,995,229 | 11,995,229 | 188,591,880 | 24.13 | 6,383,799 | 5,257,397 | 5,257,397 | 1,097,535 | |
| 伊凡投資股份有限公司 | Leveltech Ltd. | 香港 | 半導體產品銷售 | 15,407 | 15,407 | 300,000 | 100.00 | 44,038 | 21,074 | 21,074 | - | 註1 |
| 通達智能運籌股份有限公司 | 通達智能運籌(香港)有限公司 | 香港 | 倉儲物流服務 | 7,338 | 7,338 | 1,500,000 | 100.00 | 7,773 | 420 | 420 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 1,921,480 | 1,921,480 | 62,477,000 | 100.00 | 10,585,588 | 1,325,632 | 1,325,632 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 3,081,651 | 3,081,651 | 100,200,000 | 100.00 | 11,723,817 | 1,437,104 | 1,437,104 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 投資控股 | 31 | 738,120 | 1,000 | 100.00 | 23,103 | (49,544) | (49,544) | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Peer Developments Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 962,632 | 962,632 | 30,200,001 | 100.00 | 22,546,943 | 234,805 | 234,805 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Trade Vanguard Global Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 23,066,250 | 19,990,750 | 750,000,000 | 100.00 | 19,995,544 | 29,990 | 29,990 | - | 註1 |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------|----------------------|--------------|--------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| King's Eye Investments Ltd. | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 1,133,229 | \$ 1,133,229 | 36,850,001 | 100.00 | \$ - | \$ - | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 3C產品銷售 | 912,962 | 912,962 | 233,250,000 | 100.00 | 6,844,186 | 832,015 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 3C產品銷售 | 5,228,350 | 5,224,506 | - | - | 5,228,350 | - | 註2 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 3C產品銷售 | 31,432 | 31,432 | 1,500,000 | 100.00 | 193,763 | 22,292 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 3C產品銷售 | 194,064 | 194,833 | - | - | 194,064 | - | 註2 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 3C產品銷售 | 274,147 | 274,147 | 338,939,513 | 40.00 | 1,442,279 | 460,706 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex FPT Joint Stock Company | 越南 | 3C產品銷售 | 885,372 | 885,372 | 55,854,748 | 47.27 | 1,601,247 | 596,572 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 57,087 | 57,087 | 14,500,000 | 100.00 | 225,151 | 6,439 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Golden Thinking Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 110,236 | 110,236 | 28,000,000 | 100.00 | 172,924 | 15,591 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Golden Thinking Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 1,062,401 | 1,061,620 | - | - | 1,062,401 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 中國大陸 | 投資控股 | 9,906,186 | 9,906,186 | - | - | 9,906,186 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 3C產品銷售 | 4,720,893 | 4,720,893 | - | - | 4,720,893 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 | 1,014,915 | 1,014,915 | - | - | 1,014,915 | - | 註2 | |
| 群環科技股份有限公司 | 群冠高科股份有限公司 | 台灣 | 資訊軟硬體批發零售、認證服務及顧問業務 | 19,940 | 19,940 | 2,000,000 | 100.00 | 28,497 | 3,349 | 註1 | |
| 群環科技股份有限公司 | 宏辦資訊股份有限公司 | 台灣 | 資訊產品批發零售及電子統規劃、分析及設計 | 19,956 | 19,956 | 2,400,000 | 20.00 | 29,096 | 6,460 | 註1 | |
| 群環科技股份有限公司 | 德歐股份有限公司 | 台灣 | 資訊產品批發零售及電子資訊供應服務 | 8,000 | 8,000 | 800,000 | 40.00 | - | - | 註1 | |

註1：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

註2：係長期投資性質之款項。

聯強國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註10) | 投資方式 (註1) | 本期初自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額(註10) | | 本期末自台灣匯出 累積投資金額 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益 (註3) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期末已 匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|------|--------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 大明國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | \$ 30,755 | 2 | \$ 30,755 | - | \$ - | \$ 30,755 | \$ 75,927 | 100.00 | \$ 75,927 | \$ 174,045 | - | (註2) (註4) |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 615,100 | 2 | 55,359 | - | - | 55,359 | - | 10.00 | - | 55,359 | - | (註2) (註5) |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 投資控股 | 6,151,000 | 2 | 6,151,000 | - | - | 6,151,000 | 1,119,246 | 100.00 | 1,119,246 | 14,756,765 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(中國)有限公司 | 3C產品銷售 | 10,149,150 | 2 | 10,149,150 | - | - | 10,149,150 | 1,013,114 | 100.00 | 1,013,114 | 16,251,549 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 | 676,610 | 2 | 676,610 | - | - | 676,610 | 172,544 | 100.00 | 172,544 | 1,141,824 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 倉儲物流服務 | 276,795 | 2 | 276,795 | - | - | 276,795 | (23,235) | 100.00 | (23,235) | 204,552 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 1,239 | 100.00 | 1,239 | 161,503 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 5,227 | 100.00 | 5,227 | 176,191 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 92,265 | 2 | 92,265 | - | - | 92,265 | (2,339) | 100.00 | (2,339) | 104,123 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 138,398 | 2 | 138,398 | - | - | 138,398 | (4,963) | 100.00 | (4,963) | 77,809 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 3,830 | 100.00 | 3,830 | 157,121 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 1,734 | 100.00 | 1,734 | 135,395 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 369,060 | 2 | 369,060 | - | - | 369,060 | 1,400 | 100.00 | 1,400 | 341,294 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | 6,959 | 100.00 | 6,959 | 128,682 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 184,530 | 2 | 184,530 | - | - | 184,530 | 4,232 | 100.00 | 4,232 | 167,267 | - | (註2) (註6) |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註10) | 投資方式 (註1) | 本月初自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回 | | 本期末自台灣匯出 累積投資金額 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益 (註3) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期末已 匯回投資收益 | 備註 (註2) (註6) |
|---------------------|---------|----------------|--------------|--------------------|------------|------|--------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|--------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 大陸被投資公司名稱 | | | | | | | | | | | | | |
| 聯強國際(武漢)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | \$ 153,775 | 2 | \$ 153,775 | \$ - | \$ - | \$ 153,775 | \$ 4,327 | 100.00 | \$ 4,327 | \$ 145,279 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(濟南)電子 有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 6,891 | 100.00 | 6,891 | 189,197 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(鄭州)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | (1,382) | 100.00 | (1,382) | 182,475 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(長沙)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | (3,333) | 100.00 | (3,333) | 58,763 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(合肥)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 187,606 | 2 | 187,606 | - | - | 187,606 | 8,685 | 100.00 | 8,685 | 131,057 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(南昌)電子 有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | (13,342) | 100.00 | (13,342) | (9,415) | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(哈爾濱)科 技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 2,769 | 100.00 | 2,769 | 9,129 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(廈門)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 184,530 | 2 | 184,530 | - | - | 184,530 | 7,258 | 100.00 | 7,258 | 142,741 | - | (註2) (註6) |
| 聯強科技發展有限公 司 | 3C產品銷售 | 220,484 | 2 | - | - | - | - | 34,244 | 100.00 | 34,244 | 313,798 | - | (註2) (註7) |
| 聯強科技(深圳)有限 公司 | 半導體產品銷售 | 144,549 | 2 | 6,151 | 138,388 | - | 144,549 | 32,644 | 100.00 | 32,644 | 345,819 | - | (註2) (註8) |
| 技服通達供應鏈有限 公司 | 倉儲物流服務 | 216,161 | 2 | 216,161 | - | - | 216,161 | 20,842 | 100.00 | 20,842 | 239,781 | - | (註2) (註11) |
| | 合計數 | | | \$ 20,317,630 | \$ 138,388 | \$ - | \$ 20,456,028 | | | | | | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式

註2：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(瀋陽)科技有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元、美金3,000仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司部分資金係本公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註3：本期認列投資收益係依各該同期經本公司會計師查核之財務報表認列。

註4：本公司透過直接持股比例100%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd. 間接持有雙華食品(上海)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明朗國際貿易(上海)有限公司，總投資額為美金1,000仟元。

註5：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd. 間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金200,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司再投資大陸公司，總投資額係以US:NT=1:30.76列示之。

註6：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Peer Developments Ltd. 取得聯強科技(深圳)有限公司100%之股權，總投資額為美金4,700仟元。

註7：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)投資有限公司取得聯強科技發展有限公司100%之股權，總投資額為人民幣50,000仟元。

註8：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司投資聯強國際貿易(中國)有限公司，投資額為美金100,000仟元。

註9：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司投資聯強國際貿易(中國)有限公司，投資額為美金100,000仟元。

註10：係以US:NT=1:30.76及RMB:NT=1:4.3232列示之。

註11：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司投資聯強通達供應鏈有限公司，投資額為人民幣50,000仟元。

| | | | |
|---------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
| 聯強國際股份有限公司(註) | \$ 20,456,028 | \$ 24,930,003 | \$ 44,699,221 |

註：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

聯強國際股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表十二

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|---------------------------------------|-------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 神通電腦股份有限公司 | 260,521,054 | 15.61% |
| 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金專戶 | 129,025,000 | 7.73% |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用法定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

聯強國際股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓
電 話：(02)2506-3320



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004226 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯強國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作；本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯強國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



聯強國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)及四(十)；應收帳款備抵損失評估之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。應收帳款減損評估，係依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之相關規定執行。聯強國際股份有限公司管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵損失，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強國際股份有限公司係參照歷史損失率、考量現時經濟情況並納入對未來前瞻性資訊等建立預期損失率，據以評估無法收回之金額，而該損失提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵損失提列之評估涉及管理階層之判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強國際股份有限公司應收帳款備抵損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解聯強國際股份有限公司客戶授信之信用品質，評估其應收帳款分類及備抵損失所提列之政策與程序。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵損失評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵損失。



3. 針對群組評估之應收帳款備抵損失評估，參照過往年度歷史損失率及管理階層之前瞻性調整資訊來評估其提列之備抵比率。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(八)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強國際股份有限公司對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強國際股份有限公司之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，評估財務報表對備抵存貨評價損失提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備之提列。



進貨獎勵金之估列

關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；進貨獎勵金之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及半導體類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強國際股份有限公司依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳相關款項，並測試該等控制。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計之金額。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貨項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，執行期後收款測試。



其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強國際股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日該等採用權益法之投資餘額分別為新台幣 8,224,154 仟元及 7,702,578 仟元，各占個體資產總額之 5%及 5%；民國 112 年及 111 年度所認列之本期淨利分別為新台幣 1,303,847 仟元及 1,645,136 仟元，各占個體本期淨利之 18%及 10%；民國 112 年及 111 年度認列之綜合(損)益分別為新台幣 953,178 仟元及 1,932,529 仟元，各占個體綜合(損)益之 19%及 11%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯強國際股份有限公司繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯強國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯強國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯強國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。



6. 對聯強國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯強國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃世鈞

黃世鈞



會計師

梁益彰

梁益彰



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

聯強國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112 年 12 月 31 日 | | | 111 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------|-----------------|--------------------|------------|-----------------|--------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 731,184 | - | \$ | 711,178 | 1 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—流動 | | | 154,893 | - | | 108,733 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(四) | | | | | | |
| | 動 | | | - | - | | 1,050 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 118,641 | - | | 191,984 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 7,987,761 | 5 | | 8,761,226 | 6 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(五)及七(二) | | 277,133 | - | | 264,348 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 六(七) | | 3,743,869 | 2 | | 639,323 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七(二) | | 6,741,107 | 4 | | 437,569 | - |
| 130X | 存貨 | 六(八) | | 8,345,607 | 5 | | 5,809,692 | 4 |
| 1410 | 預付款項 | | | 113,726 | - | | 125,085 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>28,213,921</u> | <u>16</u> | | <u>17,050,188</u> | <u>11</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | | 6,724,730 | 4 | | 5,466,252 | 3 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(四)及八 | | | | | | |
| | 流動 | | | 787,705 | 1 | | 802,156 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(九) | | 134,488,698 | 77 | | 132,563,511 | 83 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(十) | | 3,554,348 | 2 | | 3,524,766 | 2 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(十一) | | - | - | | 48,872 | - |
| 1780 | 無形資產 | | | 44,228 | - | | 71,515 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十) | | 76,103 | - | | 77,537 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(五) | | 28,998 | - | | 28,212 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>145,704,810</u> | <u>84</u> | | <u>142,582,821</u> | <u>89</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>173,918,731</u> | <u>100</u> | \$ | <u>159,633,009</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | | | |
|-----------------|-----------------|--------|------------|--------------------|------------|------------|--------------------|------------|---|----|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十三) | \$ | 43,970,000 | 25 | \$ | 40,280,000 | 25 | | |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十四) | | 6,680,000 | 4 | | 4,030,000 | 3 | | |
| 2150 | 應付票據 | | | 193,805 | - | | 235,880 | - | | |
| 2170 | 應付帳款 | | | 14,553,985 | 9 | | 3,651,609 | 3 | | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七(二) | | 223,091 | - | | 80,865 | - | | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十五) | | 2,206,324 | 1 | | 973,433 | 1 | | |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七(二) | | 3,759,583 | 2 | | 14,626,177 | 9 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(三十) | | 724,296 | 1 | | 396,650 | - | | |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | | - | - | | 49,199 | - | | |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十七) | | 1,500,000 | 1 | | - | - | | |
| 2399 | 其他流動負債－其他 | 六(十六) | | 467,686 | - | | 385,744 | - | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>74,278,770</u> | <u>43</u> | | <u>64,709,557</u> | <u>41</u> | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十七) | | 21,370,000 | 12 | | 15,900,000 | 10 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(三十) | | 6,318,709 | 4 | | 6,318,709 | 4 | | |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十八) | | 136,958 | - | | 141,306 | - | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>27,825,667</u> | <u>16</u> | | <u>22,360,015</u> | <u>14</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>102,104,437</u> | <u>59</u> | | <u>87,069,572</u> | <u>55</u> | | |
| 權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | 六(十九) | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 16,679,470 | 10 | | 16,679,470 | 10 | | |
| 資本公積 | | 六(二十) | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 13,529,272 | 8 | | 13,505,904 | 8 | | |
| 保留盈餘 | | 六(二十一) | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 12,946,469 | 7 | | 11,368,673 | 7 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 6,038,409 | 3 | | 8,247,113 | 5 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 30,506,999 | 18 | | 28,800,686 | 18 | | |
| 其他權益 | | 六(二十二) | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 7,886,325) | (| 5) | (| 6,038,409) | (| 3) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>71,814,294</u> | <u>41</u> | | <u>72,563,437</u> | <u>45</u> | | |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 九 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | 十一 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | <u>173,918,731</u> | <u>100</u> | \$ | <u>159,633,009</u> | <u>100</u> | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽




 聯強國際股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 112 年 度 | | 111 年 度 | |
|--|------------------|-----------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二十三)及七(二) | \$ 60,226,061 | 100 | \$ 67,860,595 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(八)及七(二) | (57,769,828) | (96) | (65,067,250) | (96) |
| 5950 營業毛利淨額 | | 2,456,233 | 4 | 2,793,345 | 4 |
| 營業費用 | 六(二十八)(二十九)及七(二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (1,115,255) | (2) | (1,125,893) | (2) |
| 6200 管理費用 | | (773,436) | (1) | (986,613) | (1) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | 十二(二) | 2,093 | - | (16,092) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (1,886,598) | (3) | (2,128,598) | (3) |
| 6900 營業利益 | | 569,635 | 1 | 664,747 | 1 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十四)及七(二) | 24,197 | - | 10,075 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十五)及七(二) | 1,969,441 | 3 | 1,205,668 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十六) | 296,982 | 1 | (6,846) | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十七) | (1,264,159) | (2) | (643,928) | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(九) | 6,628,981 | 11 | 17,469,572 | 25 |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 7,655,442 | 13 | 18,034,541 | 26 |
| 7900 稅前淨利 | | 8,225,077 | 14 | 18,699,288 | 27 |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十) | (935,782) | (2) | (2,950,464) | (4) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 7,289,295 | 12 | \$ 15,748,824 | 23 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十八) | \$ 3,401 | - | \$ 29,861 | - |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三) | 1,258,478 | 2 | (938,062) | (1) |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | | (2,203,256) | (4) | (2,023,514) | (3) |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十) | (680) | - | (5,972) | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (942,057) | (2) | (2,937,687) | (4) |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(二十二) | (939,754) | (1) | 4,733,411 | 7 |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | | (345,561) | (1) | 136,572 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (1,285,315) | (2) | 4,869,983 | 7 |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 2,227,372) | (4) | \$ 1,932,296 | 3 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 5,061,923 | 8 | \$ 17,681,120 | 26 |
| 基本每股盈餘 | 六(三十一) | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 4.37 | \$ | 9.44 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(三十一) | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | 4.37 | \$ | 9.44 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強

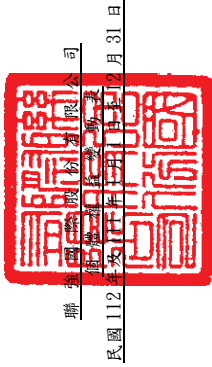


經理人：杜書伍



會計主管：林太陽





聯益國際股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 註冊普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘公積 | 未分配盈餘 | 其他盈餘 | 其他權益 | | 總額 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|---------------------------|----|
| | | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | |
| 111年度 | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ 16,679,470 | \$ 14,199,960 | \$ 9,673,477 | \$ 6,336,545 | \$ 24,968,224 | \$ 10,641,478 | \$ 2,394,366 | \$ 63,610,564 | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 15,748,824 | - | - | 15,748,824 | | |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 29,679 | 4,869,983 | (2,967,366) | 1,932,296 | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | 15,778,503 | 4,869,983 | (2,967,366) | 17,681,120 | | |
| 110年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,695,196 | - | (1,695,196) | - | - | - | | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 1,910,568 | (1,910,568) | - | - | - | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (8,339,735) | - | - | (8,339,735) | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 121,504 | - | - | 1,110 | - | - | 122,614 | | |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | - | 2,085 | - | - | - | - | - | 2,085 | | |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | - | 594 | - | - | - | - | - | 594 | | |
| 喪失採用權益法之投資 | - | (5,350) | - | - | - | 304,434 | - | 299,084 | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | (812,889) | - | - | (1,652) | - | 1,652 | (812,889) | | |
| 組織重整影響數 | - | \$ 13,505,904 | \$ 11,368,673 | \$ 8,247,113 | \$ 28,800,686 | \$ 5,467,061 | \$ 571,348 | \$ 72,563,437 | | |
| 111年12月31日餘額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,505,904 | \$ 11,368,673 | \$ 8,247,113 | \$ 28,800,686 | \$ 5,467,061 | \$ 571,348 | \$ 72,563,437 | | |
| 112年度 | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,505,904 | \$ 11,368,673 | \$ 8,247,113 | \$ 28,800,686 | \$ 5,467,061 | \$ 571,348 | \$ 72,563,437 | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 7,289,295 | - | - | 7,289,295 | | |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | 1,203 | (1,285,315) | (943,260) | (2,227,372) | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | 7,290,498 | (1,285,315) | (943,260) | (5,061,923) | | |
| 111年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 1,577,796 | - | (1,577,796) | - | - | - | | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | (2,208,704) | 2,208,704 | - | - | - | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (5,837,814) | - | - | (5,837,814) | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 23,154 | - | - | 3,380 | - | - | 26,534 | | |
| 逾期未領股利轉列資本公積 | - | 214 | - | - | - | - | - | 214 | | |
| 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (380,659) | - | 380,659 | - | | |
| 112年12月31日餘額 | \$ 16,679,470 | \$ 13,529,272 | \$ 12,946,469 | \$ 6,038,409 | \$ 30,506,999 | \$ 6,752,376 | \$ 1,133,949 | \$ 71,814,294 | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽


 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112年1月1日 至12月31日 | 111年1月1日 至12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 8,225,077 | \$ 18,699,288 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 六(二十八) 45,138 | 53,047 |
| 使用權資產折舊費用 | 六(二十八) 48,872 | 50,643 |
| 無形資產攤銷費用 | 六(二十八) 39,063 | 27,944 |
| 預期信用減損(回升利益)損失 | 十二(二) (2,093) | 16,092 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益) | 六(二十六) (46,160) | 19,212 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | 六(八) (11,724) | 32,571 |
| 利息費用 | 六(二十七) 1,264,159 | 643,928 |
| 利息收入 | 六(二十四) (24,197) | (10,075) |
| 股利收入 | 六(二十五) (228,870) | (212,941) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(九) (6,628,981) | (17,469,572) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十六) (2,935) | (1,397) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收帳款及票據 | 835,657 | (3,492,573) |
| 存貨 | (2,524,191) | (917,836) |
| 其他應收款 | (9,333,961) | 401,400 |
| 預付款項 | 11,359 | (33,162) |
| 長期催收帳款及票據 | 855 | 1,710 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款及票據 | 11,002,527 | (891,727) |
| 其他應付款 | 1,202,972 | 3,535 |
| 其他流動負債 | 81,942 | (57,360) |
| 應計退休金負債 | (6,011) | (128,171) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 3,948,498 | (3,265,444) |
| 採用權益法之投資現金股利收現數 | 1,359,910 | 582,335 |
| 支付利息 | (1,264,159) | (643,928) |
| 收取利息 | 24,197 | 10,075 |
| 收取股利 | 228,870 | 212,941 |
| 支付所得稅 | (607,383) | (379,689) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 3,689,933 | (3,483,710) |

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 112年1月1日 至12月31日 | 111年1月1日 至12月31日 |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 其他應收款-關係人增加 | 七(二) (\$ 74,123) | (\$ 107,847) |
| 三個月以上到期之定期存款增減少(增加) | 1,050 | (1,050) |
| 質押定期存款-非流動減少(增加) | 14,451 | (72,567) |
| 採用權益法之投資增加 | 六(三十三) (11,963,644) | (3,393,392) |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(十) (71,590) | (30,913) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 5,329 | 6,754 |
| 購置無形資產價款 | (11,776) | (17,565) |
| 存出保證金增加(減少) | (301) | 400 |
| 預付設備款增加 | (6,404) | (2,282) |
| 投資活動之淨現金流出 | (12,107,008) | (3,618,462) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 採權益法之投資-子公司現金增資 | 七(二) (99,000) | - |
| 舉借短期借款 | 六(三十四) 3,690,000 | 6,510,000 |
| 應付短期票券增加(減少) | 六(三十四) 2,650,000 | (7,550,000) |
| 舉借長期借款 | 六(三十四) 32,790,000 | 17,400,000 |
| 償還長期借款 | 六(三十四) (25,820,000) | (3,000,000) |
| 存入保證金增加(減少) | 六(三十四) 5,061 | (540) |
| 其他應付款-關係人增加 | 七(二) 1,112,924 | 2,083,751 |
| 租賃負債本金償還 | 六(三十四) (49,199) | (50,580) |
| 發放之現金股利 | 六(三十四) (5,837,814) | (8,339,735) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 8,441,972 | 7,052,896 |
| 匯率影響數 | (4,891) | - |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 20,006 | (49,276) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 711,178 | 760,454 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 731,184 | \$ 711,178 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：林太陽



聯強國際股份有限公司
個體財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

聯強國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 77 年設立，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 半導體產品之銷售。
5. 倉儲物流服務。
6. 維修及技術服務。

本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 民國112年5月23日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 民國113年1月1日 |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯

率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。供應商給予之進貨折讓，係依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計，認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限。截至資產負債表日止之相關估計應收供應商款項認列為其他應收款。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，

則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

| | |
|--------|---------|
| 房屋及建築 | 20年～50年 |
| 水電設備 | 7年～15年 |
| 電腦通訊設備 | 3年～7年 |
| 運輸設備 | 10年 |
| 辦公設備 | 5年 |
| 機具設備 | 5年～20年 |

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~7 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備(主係保固準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅

資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十七) 股利分配

現金股利依本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司銷售資訊、通訊、半導體及消費性電子等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權、且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3) 銷貨交易之收款條件通常為預收貨款、貨到 7 至 120 天及月結 5 天至 150 天內到期，本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (4) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (5) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 服務收入

本公司提供理貨、安裝、及維修等相關服務。服務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之損失評估

備抵損失提列評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差

異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依資產負債表日之市場狀況及歷史銷售經驗判斷為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 進貨獎勵金之估列

進貨獎勵金之估列，係依與供應商間議定之合約條件及預計達成情形據以估計。然而進貨獎勵之約定種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額。此估計係依據資產負債表日當時之情況對於事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 90 | \$ 159 |
| 支票存款及活期存款 | 731,094 | 711,019 |
| | <u>\$ 731,184</u> | <u>\$ 711,178</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金提供質押擔保且已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產之情形，請詳附註六(四)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 18,806 | \$ 18,806 |
| 評價調整 | 136,087 | 89,927 |
| | <u>\$ 154,893</u> | <u>\$ 108,733</u> |

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產認列之淨(損)益請詳附註六

(二十六)之說明。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 權益工具 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 798,693 | \$ 798,693 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | <u>1,952,125</u> | <u>1,952,125</u> |
| | 2,750,818 | 2,750,818 |
| 評價調整 | <u>3,973,912</u> | <u>2,715,434</u> |
| | <u>\$ 6,724,730</u> | <u>\$ 5,466,252</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細請詳個體綜合損益表。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 三個月至一年內到期之定期存款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,050</u> |
| 非流動項目： | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 787,705</u> | <u>\$ 802,156</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十七)之說明。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八之說明。
3. 本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據、帳款及催收款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 118,879 | \$ 192,369 |
| 減：備抵損失 | (238) | (385) |
| | <u>\$ 118,641</u> | <u>\$ 191,984</u> |
| 應收帳款 | \$ 8,004,524 | \$ 8,779,476 |
| 應收帳款-關係人 | 277,133 | 264,348 |
| | 8,281,657 | 9,043,824 |
| 減：備抵損失 | (16,763) | (18,250) |
| | <u>8,264,894</u> | <u>9,025,574</u> |
| 催收款(表列其他非流動資產) | \$ 17,300 | \$ 18,787 |
| 減：備抵損失 | (14,589) | (15,680) |
| | 2,711 | 3,107 |
| | <u>\$ 8,267,605</u> | <u>\$ 9,028,681</u> |

催收款係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款業已取得抵押或擔保。

1. 應收帳款及應收票據(含關係人)之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | | | |
|------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 未逾期 | \$ 115,998 | \$ 7,804,384 | \$ - | \$ 7,920,382 |
| 逾期60天內 | 2,881 | 435,542 | - | 438,423 |
| 逾期61-120天 | - | 9,694 | - | 9,694 |
| 逾期121-180天 | - | 4,247 | 104 | 4,351 |
| 逾期181天以上 | - | 27,790 | 17,196 | 44,986 |
| | <u>\$ 118,879</u> | <u>\$ 8,281,657</u> | <u>\$ 17,300</u> | <u>\$ 8,417,836</u> |

| | 111年12月31日 | | | |
|------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 未逾期 | \$ 190,093 | \$ 8,426,194 | \$ - | \$ 8,616,287 |
| 逾期60天內 | 2,276 | 341,989 | 277 | 344,542 |
| 逾期61-120天 | - | 274,300 | 881 | 275,181 |
| 逾期121-180天 | - | 428 | 150 | 578 |
| 逾期181天以上 | - | 913 | 17,479 | 18,392 |
| | <u>\$ 192,369</u> | <u>\$ 9,043,824</u> | <u>\$ 18,787</u> | <u>\$ 9,254,980</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$5,764,116。

3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

| 112年12月31日 | | | |
|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|
| 讓售應收 帳款金額 | 除列金額 | 額度 | 已預支金額 |
| \$ 2,095,924 (USD 65,998) | \$ 2,095,924 (USD 65,998) | USD 202,000 | \$ 2,095,924 (USD 65,998) |
| 111年12月31日 | | | |
| 讓售應收 帳款金額 | 除列金額 | 額度 | 已預支金額 |
| \$ 571,103 (USD 18,491) | \$ 571,103 (USD 18,491) | USD 57,500 | \$ 571,103 (USD 18,491) |

1. 本公司讓售應收帳款對象為國內各金融機構，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日已預支金額之利率區間分別為 6.11%~6.46%及 3.83%~5.18%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度因應收帳款讓售合約開立銀行本票金額分別為美金 182,500 仟元及美金 38,000 仟元。

(七) 其他應收款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 應收供應商款項 | \$ 3,617,490 | \$ 583,763 |
| 應收退稅款-營業稅 | 119,968 | 54,243 |
| 其他應收款-其他 | 6,411 | 1,317 |
| | <u>\$ 3,743,869</u> | <u>\$ 639,323</u> |

(八) 存貨

| | 112年12月31日 | | |
|------|--------------|-------------|--------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 8,401,211 | (\$ 55,604) | \$ 8,345,607 |
| | 111年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 商品存貨 | \$ 5,877,020 | (\$ 67,328) | \$ 5,809,692 |

1. 上項存貨均未提供質押擔保。

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|---------------|---------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 57,787,531 | \$ 65,036,209 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (11,724) | 32,571 |
| 其他 | (5,979) | (1,530) |
| | \$ 57,769,828 | \$ 65,067,250 |

本公司因去化已提列跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(九) 採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

| | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|-----------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 子公司： | | | | |
| Synnex Global Ltd. | \$ 119,936,968 | 100.00% | \$ 120,735,984 | 100.00% |
| 群環科技股份有限公司 | 2,345,961 | 100.00% | 2,264,419 | 100.00% |
| 伊凡投資股份有限公司 | 300,416 | 100.00% | 289,685 | 100.00% |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 79,755 | 100.00% | 85,129 | 100.00% |
| 通達智能運籌股份有限公司 | 175,590 | 100.00% | 207,638 | 100.00% |
| 通盛科技服務股份有限公司(註) | 99,944 | 100.00% | 987 | 100.00% |
| 聯強國際(香港)有限公司 | 1,454,712 | 100.00% | 467,809 | 100.00% |
| Syntech Asia Ltd. | 1,041,298 | 100.00% | 274,820 | 100.00% |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 2,670,255 | 50.00% | 2,353,442 | 50.00% |
| 關聯企業： | | | | |
| Redington Limited | 6,383,799 | 24.13% | 5,883,598 | 24.13% |
| | <u>\$ 134,488,698</u> | | <u>\$ 132,563,511</u> | |

2. 上列採用權益法之投資，係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列子公司及關聯企業(損)益及其他綜合(損)益份額，明細如下：

| | 子公司與關聯企業(損)益 | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 子公司： | | |
| Synnex Global Ltd. | \$ 3,002,514 | \$ 16,339,605 |
| 群環科技股份有限公司 | 298,028 | 381,220 |
| 伊凡投資股份有限公司 | 18,447 | 8,231 |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 76,324 | 81,698 |
| 通達智能運籌股份有限公司 | 69,939 | 113,313 |
| 通盛科技服務股份有限公司(註) | (43) | (2) |
| 聯強國際(香港)有限公司 | 696,937 | 172,899 |
| Syntech Asia Ltd. | 777,752 | 224,671 |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | 591,548 | 147,937 |
| 關聯企業： | | |
| Redington Limited | 1,097,535 | - |
| | <u>\$ 6,628,981</u> | <u>\$ 17,469,572</u> |
| | | |
| | 子公司與關聯企業其他綜合(損)益份額 | |
| | 112年度 | 111年度 |
| 子公司： | | |
| Synnex Global Ltd. | (\$ 2,336,994) | (\$ 2,201,462) |
| 群環科技股份有限公司 | 133,738 | 11,179 |
| 伊凡投資股份有限公司 | (308) | - |
| 通達智能運籌股份有限公司 | (6) | - |
| 關聯企業： | | |
| Redington Limited | (345,247) | 303,341 |
| | <u>(\$ 2,548,817)</u> | <u>(\$ 1,886,942)</u> |

註：該公司原名通達技術服務股份有限公司，民國 112 年 5 月 4 日變更為通盛科技服務股份有限公司。

3. 子公司

(1) Synnex Global Ltd. edz

經由 Synnex Global Ltd. 轉投資且採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本公司會計師查核，而係由該等被投資公司委任其他會計師查核之財務報告評價而得。依據該等被投資公司委任其他會計師查核之財務報告評價而認列之投資收益，民國 112 年及 111 年度分別為 \$206,312 及 \$1,645,136，其他綜合(損)益分別為 (\$5,422) 及 \$287,393，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，相關之採用權益

法投資餘額分別為\$1,840,355及\$1,818,980。

(2) 群環科技股份有限公司

相關取得子公司權益資訊，請詳附註六(三十二)之說明。

(3) 本公司配合集團投資架構重組，將原透由 Synnex Global Ltd. 間接轉投資之部分子公司，改由本公司直接投資。因本交易係屬投資架構重組，採帳面價值法處理，本公司支付價款與原持有股權公司之採用權益法投資帳面價值之差額，以股東權益科目進行調整。

A. 聯強國際(香港)有限公司

本公司於民國 111 年 12 月 20 日，以港幣 73,437 仟元，折合新台幣 \$290,107 交易，將原 100% 間接持股之聯強國際(香港)有限公司，改由本公司直接持有股權。

B. Syntech Asia Ltd.

本公司於民國 111 年 11 月 30 日，以美金 1,405 仟元，折合新台幣 \$43,474 交易，將原 100% 間接持股之 Syntech Asia Ltd.，改由本公司直接持有股權。

C. PT. Synnex Metrodata Indonesia

本公司於民國 111 年 11 月 23 日，以印尼盾 1,522,500,000 仟元，折合新台幣 \$3,038,867 交易，將原 50% 間接持股之 PT. Synnex Metrodata Indonesia，改由本公司直接持有股權。

4. 關聯企業

(1) Redington Limited.

本公司配合集團投資架構重組，將原透由 Synnex Global Ltd. 間接轉投資之關聯企業，於 111 年 12 月 26 日，以印度盧比 32,145,486 仟元，折合新台幣 \$11,963,644 交易，改由本公司直接持有股權。因本交易係屬組織重組，採帳面價值法處理，本公司支付價款與原持有股權公司之採用權益法投資帳面價值之差額，以股東權益科目進行調整。截至民國 111 年 12 月 31 日止，上述交易應付股款尚未支付，表列其他應付款項下，期後已於民國 112 年 2 月 24 日全數支付。

另其財務報表未經本公司會計師查核，而係由其他會計師查核。

(2) 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無重大關聯企業。

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$6,383,799 及 \$5,883,598。

(3)本公司之關聯企業有公開市場報價者，其依本公司持股比率換算之公允價值如下：

| | <u>112年12月31日</u> | | | | | | | <u>111年12月31日</u> | |
|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------------|---------------------|
| Redington Limited. | <u>\$ 12,330,137</u> | | | | | | | <u>\$ 12,673,374</u> | |
| (十) <u>不動產、廠房及設備</u> | | | | | | | | | |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>水電設備</u> | <u>電腦通訊設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>機具設備</u> | <u>未完工程及待驗設備</u> | <u>合計</u> |
| <u>112年1月1日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 568,811 | \$ 640,820 | \$ 4,653 | \$ 162,623 | \$ 12,983 | \$ 323 | \$ 52,236 | \$ 2,573,134 | \$ 4,015,583 |
| 累計折舊 | - | (366,108) | (3,113) | (98,527) | (11,224) | (134) | (11,711) | - | (490,817) |
| | <u>\$ 568,811</u> | <u>\$ 274,712</u> | <u>\$ 1,540</u> | <u>\$ 64,096</u> | <u>\$ 1,759</u> | <u>\$ 189</u> | <u>\$ 40,525</u> | <u>\$ 2,573,134</u> | <u>\$ 3,524,766</u> |
| <u>112年</u> | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 568,811 | \$ 274,712 | \$ 1,540 | \$ 64,096 | \$ 1,759 | \$ 189 | \$ 40,525 | \$ 2,573,134 | \$ 3,524,766 |
| 增添 | - | 21,139 | - | 1,428 | 276 | 924 | 2,339 | 45,484 | 71,590 |
| 重分類 | - | - | - | - | 5,524 | - | - | - | 5,524 |
| 處分 | (1,662) | - | - | - | (732) | - | - | - | (2,394) |
| 折舊費用 | - | (18,032) | (560) | (22,110) | (787) | (80) | (3,569) | - | (45,138) |
| 12月31日 | <u>\$ 567,149</u> | <u>\$ 277,819</u> | <u>\$ 980</u> | <u>\$ 43,414</u> | <u>\$ 6,040</u> | <u>\$ 1,033</u> | <u>\$ 39,295</u> | <u>\$ 2,618,618</u> | <u>\$ 3,554,348</u> |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 567,149 | \$ 658,210 | \$ 3,475 | \$ 133,916 | \$ 11,521 | \$ 1,247 | \$ 53,715 | \$ 2,618,618 | \$ 4,047,851 |
| 累計折舊 | - | (380,391) | (2,495) | (90,502) | (5,481) | (214) | (14,420) | - | (493,503) |
| | <u>\$ 567,149</u> | <u>\$ 277,819</u> | <u>\$ 980</u> | <u>\$ 43,414</u> | <u>\$ 6,040</u> | <u>\$ 1,033</u> | <u>\$ 39,295</u> | <u>\$ 2,618,618</u> | <u>\$ 3,554,348</u> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>水電設備</u> | <u>電腦通訊設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>機具設備</u> | <u>未完工程及待驗設備</u> | <u>合計</u> |
| <u>111年1月1日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 570,340 | \$ 644,921 | \$ 5,533 | \$ 212,588 | \$ 25,646 | \$ 711 | \$ 49,455 | \$ 2,547,581 | \$ 4,056,775 |
| 累計折舊 | - | (352,484) | (3,426) | (121,696) | (18,630) | (419) | (9,573) | - | (506,228) |
| | <u>\$ 570,340</u> | <u>\$ 292,437</u> | <u>\$ 2,107</u> | <u>\$ 90,892</u> | <u>\$ 7,016</u> | <u>\$ 292</u> | <u>\$ 39,882</u> | <u>\$ 2,547,581</u> | <u>\$ 3,550,547</u> |
| <u>111年</u> | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 570,340 | \$ 292,437 | \$ 2,107 | \$ 90,892 | \$ 7,016 | \$ 292 | \$ 39,882 | \$ 2,547,581 | \$ 3,550,547 |
| 增添 | - | - | 175 | 2,896 | - | - | 2,289 | 25,553 | 30,913 |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | 1,710 | - | 1,710 |
| 處分 | (1,529) | - | (14) | - | (3,814) | - | - | - | (5,357) |
| 折舊費用 | - | (17,726) | (728) | (29,691) | (1,443) | (103) | (3,356) | - | (53,047) |
| 12月31日 | <u>\$ 568,811</u> | <u>\$ 274,711</u> | <u>\$ 1,540</u> | <u>\$ 64,097</u> | <u>\$ 1,759</u> | <u>\$ 189</u> | <u>\$ 40,525</u> | <u>\$ 2,573,134</u> | <u>\$ 3,524,766</u> |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 568,811 | \$ 640,820 | \$ 4,653 | \$ 162,623 | \$ 12,983 | \$ 323 | \$ 52,236 | \$ 2,573,134 | \$ 4,015,583 |
| 累計折舊 | - | (366,108) | (3,113) | (98,527) | (11,224) | (134) | (11,711) | - | (490,817) |
| | <u>\$ 568,811</u> | <u>\$ 274,712</u> | <u>\$ 1,540</u> | <u>\$ 64,096</u> | <u>\$ 1,759</u> | <u>\$ 189</u> | <u>\$ 40,525</u> | <u>\$ 2,573,134</u> | <u>\$ 3,524,766</u> |

1. 本公司購置台北市南港區不動產已於民國 109 年 2 月動工，已表列未完工程項下，故民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日不動產、廠房及設備已利息資本化，不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 資本化金額 | \$ 43,579 | \$ 23,172 |
| 資本化利率區間 | 1.74%~1.81% | 0.82%~1.79% |

2. 民國 112 年及 111 年度，本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

3. 上項不動產、廠房及設備主要係為本公司自用及出租予集團子公司。

(十一) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產係房屋，租賃合約之期間介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>房屋</u> |
|------------|-----------|
| 112年1月1日 | \$ 48,872 |
| 折舊費用 | (48,872) |
| 112年12月31日 | \$ - |
| | <u>房屋</u> |
| 111年1月1日 | \$ 99,515 |
| 折舊費用 | (50,643) |
| 111年12月31日 | \$ 48,872 |

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 207 | \$ 625 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 4,766 | 3,913 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 1,750 | 1,616 |

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度除上述附註六(十一)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十四)之說明。

(十二) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括倉庫等，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳附註六(二十五)之說明。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 1年內 | \$ 90,976 | \$ 87,439 |
| 1~5年 | 11,069 | - |
| | <u>\$ 102,045</u> | <u>\$ 87,439</u> |

(十三) 短期借款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款 | | |
| 信用借款 | <u>\$ 43,970,000</u> | <u>\$ 40,280,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.75%~2.11%</u> | <u>1.37%~2.40%</u> |
| 擔保品 | 無 | 無 |

本公司認列認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十七)之說明。

(十四) 應付短期票券

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ 6,680,000</u> | <u>\$ 4,030,000</u> |
| 利率區間 | <u>1.80%~1.85%</u> | <u>1.86%~1.94%</u> |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌換發行，利率區間係包含發行相關費用。

(十五) 其他應付款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|---------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 306,735 | \$ 339,587 |
| 暫收供應商款 | 1,189,939 | 408,157 |
| 應付費用-其他 | 686,995 | 203,581 |
| 其他應付款-其他 | 22,655 | 22,108 |
| | <u>\$ 2,206,324</u> | <u>\$ 973,433</u> |

(十六) 其他流動負債

| | | |
|---------------|------------|------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 退款負債-應付經銷商獎勵金 | \$ 467,686 | \$ 385,744 |

(十七) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 112年12月31日 |
|----------------------|---|-------------|-----|----------------------|
| 信用借款 | 自民國110年12月30日至113年12月30日，到期償還本金，利息按月繳付。 | 2.11% | 無 | \$ 1,500,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.80% | 無 | 11,520,000 |
| 合作金庫商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自甲項首次動用日(112/11/17)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.80% | 無 | 9,850,000 |
| | | | | 22,870,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | (1,500,000) |
| | | | | <u>\$ 21,370,000</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 111年12月31日 |
| 信用借款 | 自民國110年12月30日至113年12月30日，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.99% | 無 | \$ 1,500,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-甲項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，利息按月繳付。 | 1.79%-1.81% | 無 | 11,400,000 |
| 兆豐國際商業銀行等9家銀行聯合授信-乙項 | 自首次動用日(111/8/1)起算五年，到期償還本金，按面額一次清償利息。 | 1.78%-1.80% | 無 | 3,000,000 |
| | | | | 15,900,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | - |
| | | | | <u>\$ 15,900,000</u> |

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日聯合授信合約規定如下：

(1) 依民國 111 年 6 月 23 日與以兆豐國際商業銀行為主辦銀行等 9 家聯合授信銀行簽署聯合授信合約，借款合同之主要條款說明如下：

A. 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 144 億元整。

(A) 甲項：

中期放款，額度新臺幣 144 億元整，得循環動用。

(B)乙項：

發行商業本票保證，額度新臺幣 115.2 億元整，得循環動用。

(C)丙項：

發行公司債保證，額度新臺幣 72.72 億元整，不得循環動用。

B. 授信期間：

(A)甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

(B)丙項授信期間，自公司債款收足日起算最長 5 年。

C. 動用期限：

(A)甲項及乙項授信：於授信期間內循環動用。

(B)丙項授信：自本合約簽訂日起 12 個月內一次動用，屆期未動用額度自動取消，不得再為動用。

D. 財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基礎，每年檢視一次：

(A)流動比率【流動資產/流動負債】：應維持 100%(含)以上；

(B)金融負債比率【〔中長期借款+短期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)+應付短期票券餘額+國內外公司債(含可轉換公司債)-現金〕/有形淨值】：不得高於 200%；

(C)利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】：應維持 3 倍(含)以上；

(D)有形淨值(淨值-無形資產)：應維持新臺幣 400 億元(含)以上。

(2)依民國 112 年 6 月 30 日與以合作金庫商業銀行為主辦銀行等 9 家聯合授信銀行簽署聯合授信合約，借款合同之主要條款說明如下：

A. 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 207 億元整。

(A)甲項：

中期放款，額度新臺幣 207 億元整，得循環動用。

(B)乙項：

發行商業本票保證，額度新臺幣 144.9 億元整，得循環動用。

B. 授信期間：

(A)甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

C. 動用期限：

(A)甲項及乙項授信：於授信期間內循環動用，惟各筆到期日不得逾授信期間屆滿之日。

D. 財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基礎，每年檢視一次(年度受檢日為每年 3 月 31 日)，除本合約另有約定外，本項財務承諾所涉會計名詞之定

義均以中華民國一般公認會計原則為準：

(A)流動比率【流動資產/流動負債】：不得低於 100%；

(B)金融負債比率【〔中長期借款+短期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)+應付短期票券餘額+國內外公司債(含可轉換公司債)-現金〕/有形淨值】：不得高於 250%；

(C)利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊與攤銷)/利息費用】：不得低於 2 倍；

(D)有形淨值(淨值-無形資產)：應維持新臺幣 400 億元(含)以上。

2. 本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十七)之說明。

(十八)退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法。員工退休金之支付係根據服務年資及退休前 1 個月之平均薪資計算。公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，年度終了前，若估算前項專戶餘額不足給付給次一年度內預估符合退休條件之勞工，於次年度 3 月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 309,073) | (\$ 322,351) |
| 計畫資產公允價值 | 178,004 | 181,870 |
| 淨確定福利負債(表列其他非流動負債) | (\$ 131,069) | (\$ 140,481) |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 112年度 | | | |
| 1月1日 | (\$ 322,351) | \$ 181,870 | (\$ 140,481) |
| 當期服務成本 | (1,190) | - | (1,190) |
| 利息(費用)收入 | (4,191) | 2,386 | (1,805) |
| | (327,732) | 184,256 | (143,476) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額) | - | (4) | (4) |
| 財務假設變動影響數 | (2,263) | - | (2,263) |
| 經驗調整 | 5,668 | - | 5,668 |
| | 3,405 | (4) | 3,401 |
| 提撥退休基金 | - | 3,524 | 3,524 |
| 支付退休金 | 15,254 | (9,772) | 5,482 |
| 12月31日 | (\$ 309,073) | \$ 178,004 | (\$ 131,069) |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 111年度 | | | |
| 1月1日 | (\$ 345,050) | \$ 46,538 | (\$ 298,512) |
| 當期服務成本 | (1,078) | - | (1,078) |
| 利息(費用)收入 | (2,070) | 279 | (1,791) |
| | (348,198) | 46,817 | (301,381) |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額) | - | 4,014 | 4,014 |
| 財務假設變動影響數 | 17,264 | - | 17,264 |
| 經驗調整 | 8,583 | - | 8,583 |
| | 25,847 | 4,014 | 29,861 |
| 提撥退休基金 | - | 131,039 | 131,039 |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 12月31日 | (\$ 322,351) | \$ 181,870 | (\$ 140,481) |

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 1.20% | 1.30% |
| 未來薪資增加率 | 4.00% | 4.00% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------------------------|------------|----------|----------|------------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 112年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ 5,786) | \$ 5,956 | \$ 5,655 | (\$ 5,524) |
| 111年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ 6,229) | \$ 6,490 | \$ 6,167 | (\$ 6,020) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析除折現率與未來薪資增加率之精算假設有調整外，其餘所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,524。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 8 年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資總額之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$36,945 及\$36,373。

(十九)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$24,000,000(其中\$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)，實收資本額\$16,679,470，每股面額新台幣 10 元。未發行股份由董事會視需要分次發行，部份得為特別股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：股)

| | 112年 | 111年 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日 (即12月31日期末數) | <u>1,667,946,968</u> | <u>1,667,946,968</u> |

2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 23,174 單位，折合為 92,708 普通股。其主要約定事項如下：

(1) 表決權之行使

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51% 存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2) 存託憑證轉換方式

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3) 股利分配

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

(二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

| | 112年度 | | | | | 合計 |
|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 關聯企業 及合資股權 淨值變動 | 認股權 | 其他 | |
| 1月1日 | \$ 12,814,051 | \$ 340,678 | \$ 118,239 | \$ 228,445 | \$ 4,491 | \$ 13,505,904 |
| 關聯企業及合資之股 權淨值變動數 | - | - | 23,154 | - | - | 23,154 |
| 逾期末領股利 | - | - | - | - | 214 | 214 |
| 12月31日 | <u>\$ 12,814,051</u> | <u>\$ 340,678</u> | <u>\$ 141,393</u> | <u>\$ 228,445</u> | <u>\$ 4,705</u> | <u>\$ 13,529,272</u> |

| | 111年度 | | | | | |
|----------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| | 發行溢價 | 庫藏股票 交易 | 關聯企業 及合資股權 | 認股權 | 其他 | 合計 |
| | | | 淨值變動 | | | |
| 1月1日 | \$ 13,626,940 | \$ 340,678 | \$ - | \$ 228,445 | \$ 3,897 | \$ 14,199,960 |
| 關聯企業及合資之股 權淨值變動數 | - | - | 121,504 | - | - | 121,504 |
| 實際處分子公司股權 價格與帳面價值差 異 | - | - | 2,085 | - | - | 2,085 |
| 喪失採用權益法之投 資 | - | - | (5,350) | - | - | (5,350) |
| 逾期未領股利 | - | - | - | - | 594 | 594 |
| 組織重整影響數 | (812,889) | - | - | - | - | (812,889) |
| 12月31日 | <u>\$ 12,814,051</u> | <u>\$ 340,678</u> | <u>\$ 118,239</u> | <u>\$ 228,445</u> | <u>\$ 4,491</u> | <u>\$ 13,505,904</u> |

(二十一) 保留盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定

(1) 本公司年度決算，如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

股東現金股利之比率，得由董事會考量公司財務結構、未來獲利狀況及業務發展，以現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五擬定之。

(2) 本公司若無虧損，得由董事會擬具分派議案，將公司法二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部發放給股東。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。

2. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 112 年 5 月 30 日及民國 111 年 5 月 30 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 1,577,796 | | \$ 1,695,196 | |
| (迴轉)提列特別 盈餘公積 | (2,208,704) | | 1,910,568 | |
| 現金股利 | 5,837,814 | 3.50 | 8,339,735 | 5.00 |

(2) 本公司於民國 113 年 3 月 13 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

| | 112年度 | |
|----------|------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 691,322 | |
| 提列特別盈餘公積 | 1,847,916 | |
| 現金股利 | 5,003,841 | 3.00 |

(二十二) 其他權益項目

| | 外幣換算 | 未實現評價損益 | 總計 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 112年1月1日 | (\$ 5,467,061) | (\$ 571,348) | (\$ 6,038,409) |
| 評價調整： | | | |
| - 本公司 | - | 1,258,478 | 1,258,478 |
| - 子公司及關聯企業 | - | (2,201,738) | (2,201,738) |
| 評價調整轉出至保留盈餘： | | | |
| - 集團 | - | 380,659 | 380,659 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | (940,068) | - | (940,068) |
| - 關聯企業 | (345,247) | - | (345,247) |
| 112年12月31日 | <u>(\$ 6,752,376)</u> | <u>(\$ 1,133,949)</u> | <u>(\$ 7,886,325)</u> |
| | 外幣換算 | 未實現評價損益 | 總計 |
| 111年1月1日 | (\$ 10,641,478) | \$ 2,394,366 | (\$ 8,247,112) |
| 評價調整： | | | |
| - 本公司 | - | (938,062) | (938,062) |
| - 子公司及關聯企業 | - | (2,029,304) | (2,029,304) |
| 評價調整轉出至保留盈餘： | | | |
| - 集團 | - | 1,652 | 1,652 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | 4,733,411 | - | 4,733,411 |
| - 關聯企業 | 441,006 | - | 441,006 |
| 111年12月31日 | <u>(\$ 5,467,061)</u> | <u>(\$ 571,348)</u> | <u>(\$ 6,038,409)</u> |

(二十三) 營業收入

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分如下：

| | 收入認列時點 | 112年度 | 111年度 |
|-----------|---------|----------------------|----------------------|
| 3C及半導體產品等 | 於某一時點認列 | \$ 59,968,792 | \$ 67,541,486 |
| 其他 | 隨時間逐步認列 | 257,269 | 319,109 |
| | | <u>\$ 60,226,061</u> | <u>\$ 67,860,595</u> |

(二十四) 利息收入

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 11,872 | \$ 401 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 10,186 | 4,788 |
| 其他利息收入 | 2,139 | 4,886 |
| | <u>\$ 24,197</u> | <u>\$ 10,075</u> |

(二十五) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 租金收入 | \$ 88,994 | \$ 88,696 |
| 股利收入 | 228,870 | 212,941 |
| 管理服務收入 | 1,641,198 | 900,962 |
| 其他 | 10,379 | 3,069 |
| | <u>\$ 1,969,441</u> | <u>\$ 1,205,668</u> |

(二十六) 其他利益及損失

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益 | \$ 46,160 | (\$ 19,212) |
| 淨外幣兌換(損)益 | 249,234 | 17,306 |
| 處分不動產、廠房及設備(損)益 | 2,935 | 1,397 |
| 其他 | (1,347) | (6,337) |
| | <u>\$ 296,982</u> | <u>(\$ 6,846)</u> |

(二十七) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 1,061,010 | \$ 525,960 |
| 應付短期票券利息費用 | 210,702 | 133,417 |
| 租賃負債利息費用 | 207 | 625 |
| 其他利息費用 | 35,819 | 7,098 |
| 減：符合要件之資產資本化金額 | (43,579) | (23,172) |
| | <u>\$ 1,264,159</u> | <u>\$ 643,928</u> |

(二十八) 費用性質之額外資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | <u>\$ 1,041,901</u> | <u>\$ 1,094,378</u> |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | <u>\$ 45,138</u> | <u>\$ 53,047</u> |
| 使用權資產折舊費用 | <u>\$ 48,872</u> | <u>\$ 50,643</u> |
| 無形資產攤銷費用 | <u>\$ 39,063</u> | <u>\$ 27,944</u> |

(二十九) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 892,944 | \$ 941,144 |
| 員工社保費用 | 68,094 | 69,249 |
| 退休金費用 | 39,940 | 39,242 |
| 董事酬勞 | 8,168 | 7,900 |
| 其他用人費用 | 32,755 | 36,843 |
| | <u>\$ 1,041,901</u> | <u>\$ 1,094,378</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於萬分之一，及董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞則以現金為之，並均應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之。員工酬勞如以股票方式發放，本公司之控制或從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$800 及 \$2,000；董事酬勞估列金額分別為\$8,168 及\$7,900，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以萬分之 1 及千分之 1 估列員工酬勞及董事酬勞，董事會決議實際配發金額為\$900 及

\$9,000，均以現金方式發放。

本公司經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$2,000 及 \$8,168 與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 \$2,000 及董事酬勞 \$7,900 之差異，已調整於民國 112 年度之損益。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 本期所得稅負債 | \$ 724,296 | \$ 396,650 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 1,773 | (6,815) |
| 扣繳及暫繳稅額 | 208,959 | 89,587 |
| 未分配盈餘加徵 | (528,497) | (266,327) |
| 當期所得稅總額 | <u>406,531</u> | <u>213,095</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 754 | 2,471,042 |
| 遞延所得稅總額 | <u>754</u> | <u>2,471,042</u> |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵 | 528,497 | 266,327 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 935,782</u> | <u>\$ 2,950,464</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 680) | (\$ 5,972) |

(3) 民國 112 年及 111 年度，本公司並無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅 | \$ 1,645,015 | \$ 3,739,857 |
| 按法令規定不得認列項目影響數 | (59,055) | (38,473) |
| 國內投資收益免稅 | (92,539) | (116,892) |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅負債 | (1,233,257) | (3,377,022) |
| 海外投資收益所得稅 | 163,700 | 1,834,226 |
| 未分配盈餘加徵 | 528,497 | 266,327 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 1,773 | (6,815) |
| 其他 | (18,352) | 649,256 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 935,782</u> | <u>\$ 2,950,464</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 112年 | | | |
|-------------|----------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| | 1月1日 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| - 暫時性差異： | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 859 | (\$ 419) | \$ - | \$ 440 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 13,467 | (2,345) | - | 11,122 |
| 維修保固費用 | 4,276 | (1,664) | - | 2,612 |
| 未休假薪資 | 2,452 | 72 | - | 2,524 |
| 應付退休金 | 28,096 | (1,202) | (680) | 26,214 |
| 未實現兌換損失 | 18,462 | (14,746) | - | 3,716 |
| 金融資產未實現減損損失 | 9,925 | - | - | 9,925 |
| 其他 | - | 19,550 | - | 19,550 |
| 小計 | <u>77,537</u> | <u>(754)</u> | <u>(680)</u> | <u>76,103</u> |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 投資收益 | (5,669,453) | - | - | (5,669,453) |
| 其他 | (649,256) | - | - | (649,256) |
| 小計 | <u>(6,318,709)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(6,318,709)</u> |
| | <u>(\$6,241,172)</u> | <u>(\$ 754)</u> | <u>(\$ 680)</u> | <u>(\$6,242,606)</u> |

| | 111年 | | | |
|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 1月1日 | 認列於(損)益 | 認列於其他 綜合(損)益 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 備抵呆帳超限數 | \$ 1,132 | (\$ 273) | \$ - | \$ 859 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,953 | 6,514 | - | 13,467 |
| 維修保固費用 | 4,609 | (333) | - | 4,276 |
| 未休假薪資 | 2,374 | 78 | - | 2,452 |
| 應付退休金 | 59,702 | (25,634) | (5,972) | 28,096 |
| 未實現兌換損失 | - | 18,462 | - | 18,462 |
| 金融資產未實現減損損失 | 9,925 | - | - | 9,925 |
| 小計 | 84,695 | (1,186) | (5,972) | 77,537 |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (\$ 13,626) | \$ 13,626 | \$ - | \$ - |
| 投資收益 | (3,835,227) | (1,834,226) | - | (5,669,453) |
| 其他 | - | (649,256) | - | (649,256) |
| 小計 | (3,848,853) | (2,469,856) | - | (6,318,709) |
| | (\$3,764,158) | (\$2,471,042) | (\$ 5,972) | (\$6,241,172) |

- 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無此情形。
- 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國112年及111年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異稅額分別為\$14,569,659及\$14,956,268。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。
- 本公司於民國112年及111年12月31日評估轉投資公司盈餘匯回所認列之遞延所得稅負債皆為\$5,669,453。

(三十一) 每股盈餘

| | 112年度 | | |
|-----------------------|---------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 7,289,295 | 1,667,947 | 4.37 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 7,289,295 | 1,667,947 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| -員工酬勞 | - | 17 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 7,289,295 | \$ 1,667,964 | 4.37 |
| | | | |
| | 111年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | \$ 15,748,824 | 1,667,947 | 9.44 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利 | 15,748,824 | 1,667,947 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| -員工酬勞 | - | 39 | |
| 屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 15,748,824 | \$ 1,667,986 | 9.44 |

(三十二) 取得子公司權益

收購子公司額外權益

本公司於民國 111 年度以現金\$20,944 購入群環科技股份有限公司額外 1.07%已發行股份。民國 111 年度群環科技股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | 111年度 |
|-------------------------|-------------|
| 支付予非控制權益之對價 | (\$ 20,944) |
| 非控制權益之帳面金額減少 | 23,029 |
| 資本公積－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | \$ 2,085 |

(三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 採用權益法之投資增加 | \$ - | \$ 15,357,036 |
| 加：期初應付投資款 | 11,963,644 | - |
| 減：期末應付投資款 | - | (11,963,644) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 11,963,644</u> | <u>\$ 3,393,392</u> |

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 應付 短期票券 | 其他應付 款-關係人 | 長期借款 (含一年內到期) | 租賃負債 流動/非流動 | 存入 保證金 | 應付現金股利 |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 112年1月1日 | \$ 40,280,000 | \$ 4,030,000 | \$ 2,618,940 | \$ 15,900,000 | \$ 49,199 | \$ 826 | \$ - |
| 其他應付款- 關係人增加 | - | - | 1,112,924 | - | - | - | - |
| 宣告現金股利 | - | - | - | - | - | - | 5,837,814 |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | (5,837,814) |
| 舉借借款 | 3,690,000 | - | - | 32,790,000 | - | - | - |
| 償還借款 | - | - | - | (25,820,000) | - | - | - |
| 應付短期票券 增加 | - | 2,650,000 | - | - | - | - | - |
| 租賃負債本金 償還 | - | - | - | - | (49,199) | - | - |
| 存入保證金增 加 | - | - | - | - | - | 6,571 | - |
| 存入保證金減 少 | - | - | - | - | - | (1,510) | - |
| 112年12月31日 | <u>\$ 43,970,000</u> | <u>\$ 6,680,000</u> | <u>\$ 3,731,864</u> | <u>\$ 22,870,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,887</u> | <u>\$ -</u> |
| | 短期借款 | 應付 短期票券 | 其他應付 款-關係人 | 長期借款 | 租賃負債 流動/非流動 | 存入 保證金 | 應付現金股利 |
| 111年1月1日 | \$ 33,770,000 | \$ 11,580,000 | \$ 535,189 | \$ 1,500,000 | \$ 99,779 | \$ 1,366 | \$ - |
| 其他應付款- 關係人增加 | - | - | 2,083,751 | - | - | - | - |
| 宣告現金股利 | - | - | - | - | - | - | 8,339,735 |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | (8,339,735) |
| 舉借借款 | 6,510,000 | - | - | 18,400,000 | - | - | - |
| 償還借款 | - | - | - | (4,000,000) | - | - | - |
| 應付短期票券 減少 | - | (7,550,000) | - | - | - | - | - |
| 租賃負債本金 償還 | - | - | - | - | (50,580) | - | - |
| 存入保證金減 少 | - | - | - | - | - | (540) | - |
| 111年12月31日 | <u>\$ 40,280,000</u> | <u>\$ 4,030,000</u> | <u>\$ 2,618,940</u> | <u>\$ 15,900,000</u> | <u>\$ 49,199</u> | <u>\$ 826</u> | <u>\$ -</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---|-------------------------|
| <u>子公司:</u> | |
| 伊凡投資股份有限公司(伊凡投資) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 嘉榮行銷股份有限公司(嘉榮行銷) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 通達智能運籌股份有限公司(通達運籌) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 通盛科技服務股份有限公司(通盛科技) (原名:通達技術服務股份有限公司) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| Synnex Global Ltd. (Synnex Global) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| Syntech Asia Ltd. (SAL) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| Synnex Australia Pty. Ltd. (Synnex Australia) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Leveltech Ltd. (雷技) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯強國際(上海)有限公司(聯強上海) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司(聯強國貿) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯翔科技(深圳)有限公司(聯翔) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 (聯強香港) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 群冠高科股份有限公司(群冠高) | 係子公司群環科技持有100%之子公司 |
| Synnex Mauritius Ltd. (Mauritius) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Trade Vangurad Global Ltd. (Trade) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| <u>關聯企業:</u> | |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 及其子公司(Synnex Thailand) | King's Eye 採權益法評價之被投資公司 |
| Synnex FPT Joint Stock Company(Synnex FPT) | King's Eye 採權益法評價之被投資公司 |
| <u>其他關係人:</u> | |
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 神通資訊科技股份有限公司(神通資科) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯華實業投資控股股份有限公司(聯華實業) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 神雲科技股份有限公司(神雲科技) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 神基投資控股股份有限公司及其子公司 (神基投控) | 其董事與本公司董事長為同一人 |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 本公司董事長之二親等內親屬為該公司 董事 |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------|--------------------|
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | 其董事長與本公司董事為同一人 |
| 大椽股份有限公司(大椽) | 本公司為其董事 |
| 聯元投資股份有限公司(聯元) | 其董事長與本公司董事為同一人 |
| 大綜電腦系統股份有限公司(大綜電腦) | 本公司之子公司(群環)為該公司之董事 |
| 全體董事、總經理及主要管理階層 | 本公司主要管理階層及治理單位 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷售交易

(1) 營業收入

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售： | | |
| — 子公司 | \$ 5,513,494 | \$ 5,160,150 |
| — 關聯企業 | 18 | 3,027 |
| — 其他關係人 | 522,483 | 490,137 |
| | <u>\$ 6,035,995</u> | <u>\$ 5,653,314</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。本公司對於關係人之應收款項收款期間為預收貨款或月結 30 至 120 天，對於一般客戶之收款期間為預收貨款、貨到 22 至 90 天及月結 5 天至 150 天。

本公司與 SAL 間之部分營業收入，係協助其向廠商代採買商品，依據交易型態與經濟實質判斷，本公司係作為該項目交易之代理人，將該交易所產生之營業收入及營業成本以淨額表達，民國 112 年沖銷金額為 \$65,499,049，惟應收及應付帳款係以全額收支，民國 112 年 12 月 31 日，因前述交易產生之款項帳列「其他應收款-關係人」。

(2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| — 子公司 | \$ 103,600 | \$ 150,700 |
| — 其他關係人 | 173,533 | 113,648 |
| | <u>\$ 277,133</u> | <u>\$ 264,348</u> |

應收關係人款項主要來自銷售商品而產生。

2. 進貨交易

(1) 營業成本

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|---------------------|----------------------|
| 商品購買： | | |
| — 子公司 | | |
| SAL | \$ 6,902,842 | \$ 11,512,607 |
| 其他 | <u>1,556,983</u> | <u>1,864,351</u> |
| | 8,459,825 | 13,376,958 |
| — 其他關係人 | <u>-</u> | <u>104</u> |
| | <u>\$ 8,459,825</u> | <u>\$ 13,377,062</u> |

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。本公司對於關係人之應付款項付款期間為月結 30 天至 60 天，對於一般供應商之付款期間為貨到 1 天至 90 天及月結 25 天至 75 天。

(2) 應付帳款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| — 子公司 | | |
| SAL | \$ 200,022 | \$ 42,848 |
| 其他 | <u>23,069</u> | <u>38,017</u> |
| | <u>\$ 223,091</u> | <u>\$ 80,865</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易。

3. 其他交易

本公司為關係人提供資訊管理服務、背書保證計息等而產生之其他應收款、代採購應收款、其他代墊款項、應收股利、租賃收入、管理服務收入及股利收入等明細如下：

| | <u>112年12月31日</u> | | <u>111年12月31日</u> | |
|---------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>其他應收款</u> | <u>其他應付款</u> | <u>其他應收款</u> | <u>其他應付款</u> |
| — 子公司 | | | | |
| SAL | \$ 6,237,944 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他 | 274,986 | 27,546 | 283,452 | 41,052 |
| — 關聯企業 | 106 | - | - | - |
| — 其他關係人 | <u>-</u> | <u>132</u> | <u>169</u> | <u>391</u> |
| | <u>\$ 6,513,036</u> | <u>\$ 27,678</u> | <u>\$ 283,621</u> | <u>\$ 41,443</u> |

| | 112年度 | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 租金收入 | 股利收入 | 管理服務收入 | 其他 | 合計 |
| Synnex Global | \$ - | \$ - | \$ 64,685 | \$ - | \$ 64,685 |
| Synnex Australia | - | - | 218,618 | - | 218,618 |
| SAL | - | - | 998,413 | - | 998,413 |
| 聯強國貿 | - | - | 131,739 | - | 131,739 |
| 通達運籌 | 79,200 | - | 37,726 | - | 116,926 |
| 聯強香港 | - | - | 95,751 | - | 95,751 |
| 神通電腦 | - | 186,910 | - | 1,000 | 187,910 |
| 其他 | 1,555 | 41,960 | 94,266 | - | 137,781 |
| | <u>\$ 80,755</u> | <u>\$ 228,870</u> | <u>\$ 1,641,198</u> | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ 1,951,823</u> |

| | 111年度 | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| | 租金收入 | 股利收入 | 管理服務收入 | 其他 | 合計 |
| Synnex Global | \$ - | \$ - | \$ 61,924 | \$ - | \$ 61,924 |
| Synnex Australia | - | - | 238,436 | - | 238,436 |
| SAL | - | - | 220,356 | - | 220,356 |
| 聯強國貿 | - | - | 141,991 | - | 141,991 |
| 通達運籌 | 79,200 | - | 37,612 | - | 116,812 |
| 聯強香港 | - | - | 104,333 | - | 104,333 |
| 神通電腦 | - | 104,321 | - | 1,000 | 105,321 |
| 其他 | 1,257 | 108,620 | 96,310 | 125 | 206,312 |
| | <u>\$ 80,457</u> | <u>\$ 212,941</u> | <u>\$ 900,962</u> | <u>\$ 1,125</u> | <u>\$ 1,195,485</u> |

本公司因關係人提供倉儲、配送及維修等服務而產生之倉儲、配送及維修服務費等明細如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 營業費用 | | |
| — 子公司 | | |
| 通達運籌 | \$ 375,658 | \$ 498,688 |
| 其他 | 965 | 1,808 |
| | <u>\$ 376,623</u> | <u>\$ 500,496</u> |

4. 資金融通情形

(1) 應收關係人款項(帳列「其他應收款-關係人」)

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | | |
| 嘉榮行銷 | <u>\$ 228,071</u> | <u>\$ 153,948</u> |

(2) 利息收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| 嘉榮行銷 | \$ 2,139 | \$ 1,752 |
| Synnex Global | - | 3,133 |
| | <u>\$ 2,139</u> | <u>\$ 4,885</u> |
| 利率區間 | <u>0%~1.82%</u> | <u>0%~1.81%</u> |

(3) 應付關係人款項(帳列「其他應付款-關係人」)

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 子公司 | | |
| Synnex Global | \$ 3,619,864 | \$ 2,506,940 |
| 其他 | 112,000 | 112,000 |
| | <u>\$ 3,731,864</u> | <u>\$ 2,618,940</u> |

(4) 利息費用

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|--------------------|--------------|
| 子公司 | \$ 1,992 | - |
| 利率區間 | <u>1.75%~1.82%</u> | <u>-</u> |

5. 關係人提供背書保證情形

本公司為子公司向銀行借款而提供之融資保證及購貨保證之明細如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 保證金額 | | |
| —Synnex Global | \$ 22,451,150 | \$ 25,992,200 |
| —Synnex Australia | 10,218,492 | 10,498,456 |
| —聯強香港 | 16,373,962 | 16,038,264 |
| —Synnex New Zealand | 1,181,340 | 1,216,288 |
| —嘉榮行銷 | 2,400,000 | 2,400,000 |
| —SAL | 17,788,692 | 21,418,188 |
| —聯強國貿 | 2,368,135 | 2,368,520 |
| —雷技 | 430,570 | 430,640 |
| —Trade | 1,537,750 | 1,538,000 |
| —聯翔 | 1,080,800 | - |
| | <u>\$ 75,830,891</u> | <u>\$ 81,900,556</u> |

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 實際動支金額 | | |
| —Synnex Global | \$ 600,107 | \$ 1,432,061 |
| —Synnex Australia | 5,416,269 | 6,317,522 |
| —聯強香港 | 4,006,013 | 6,692,208 |
| —Synnex New Zealand | 454,080 | 1,005,885 |
| —嘉榮行銷 | 410,466 | 388,369 |
| —SAL | 2,844,833 | 14,136,745 |
| —聯強國貿 | 1,064,649 | 1,158,538 |
| —雷技 | 84,274 | 183,969 |
| —Trade | - | - |
| —聯翔 | 306,538 | - |
| | <u>\$ 15,187,229</u> | <u>\$ 31,315,297</u> |

6. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

| 子公司 | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-----|--------------|--------------|
| | \$ 134 | \$ 2,086 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司因前述交易所產生之其他應付款(帳列「其他應付款-關係人」)分別為\$41 及\$2,150。

(2) 取得金融資產

| | | | | | <u>112年度</u> |
|-----------|-----------|----------|--------------|------|----------------------|
| 交易對象 | 取得資產 | 表列項目 | 交易股數 (仟股) | 交易標的 | 取得價款 |
| 通盛科技 | 通盛科技 | 採用權益法之投資 | 99,000 | 普通股 | <u>\$ 99,000</u> |
| | | | | | <u>111年度</u> |
| 交易對象 | 取得資產 | 表列項目 | 交易股數 (仟股) | 交易標的 | 取得價款 |
| KINGS | SMI | 採用權益法之投資 | 300 | 普通股 | \$ 3,038,867 |
| KINGS | SAL | 採用權益法之投資 | 300 | 普通股 | 43,474 |
| KINGS | 聯強香港 | 採用權益法之投資 | 60,000 | 普通股 | 290,107 |
| Mauritius | Redington | 採用權益法之投資 | 188,592 | 普通股 | 11,963,644 |
| | | | | | <u>\$ 15,336,092</u> |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司因前述交易所產生之其他應付款(帳列「其他應付款-關係人」)分別為\$0 及\$11,963,644。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 114,824 | \$ 127,720 |
| 退職後福利(註) | 4,397 | 4,716 |
| 總計 | <u>\$ 119,221</u> | <u>\$ 132,436</u> |

註：係提列提撥數，未實際發放。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動： | | | |
| 質押定期存款 | <u>\$ 787,705</u> | <u>\$ 802,156</u> | 主係質押於供應商作為 進貨保證等。 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債

無。

(二) 重大未認列之合約承諾

1. 本公司為購貨所需，請銀行開立保證函作為供應商授信額度之保證，截至民國112年及111年12月31日止，金額分別為\$1,326,327及\$2,954,076。
2. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 2,441,582</u> | <u>\$ 2,441,582</u> |

上開已簽約但尚未發生之資本支出係本公司購置台北市南港區不動產之合約承諾。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 3 月 13 日董事會決議民國 112 年度之盈餘分派案，請詳附註六(二十一)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用淨借款淨值比率以監控其資本，該比率係按借款淨額除以股東權益計算。借款淨額為資產負債表所列之短期借款、應付短期票券、長期借款扣除現金及約當現金、三個月以上到期之定期存款。股東權益之計算為資產負債表之權益總額。

於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之淨借款淨值比率分別為 101% 跟 82%。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、其他非流動資產-存出保證金、其他非流動資產-長期催收帳款及票據)及金融負債(短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人、長期借款(含一年內到期)、其他非流動負債-存入保證金、租賃負債-流動及租賃負債-非流動)，請詳個體資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照公司之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍

生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

2. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險，並應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年12月31日 | | | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 299,982 | 30.76 | \$ 9,225,946 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,933,613 | 30.76 | \$120,978,266 |
| 港幣：新台幣 | 369,498 | 3.937000 | 1,454,712 |
| 印尼盾：新台幣 | 1,336,463,964 | 0.001998 | 2,670,255 |
| 印度盧比：新台幣 | 17,264,364 | 0.369767 | 6,383,799 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 539,754 | 30.76 | \$ 16,600,134 |

| | 111年12月31日 | | |
|-------------------|---------------|----------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 147,740 | 30.76 | \$ 4,544,482 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 3,934,031 | 30.76 | \$121,010,804 |
| 港幣：新台幣 | 118,580 | 3.945093 | 467,809 |
| 印尼盾：新台幣 | 1,195,247,334 | 0.001969 | 2,353,442 |
| 印度盧比：新台幣 | 15,830,039 | 0.371673 | 5,883,598 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 125,172 | 30.76 | \$ 3,850,291 |

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(二十六)之說明。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | 112年度 | | |
|-------------------|-------|--------------|----------------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響(損)益 | 影響其他 綜合(損)益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 92,259 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ 166,001) | \$ - |

| | 111年度 | | |
|-------------------|-------|-------------|----------------|
| | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響(損)益 | 影響其他 綜合(損)益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | \$ 45,445 | \$ - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1% | (\$ 38,503) | \$ - |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,549 及 \$1,087；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$67,247 及 \$54,663。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1 碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之利息費用將分別減少或增加 \$176,781 及 \$137,423，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。本公司依內部明定之授信政策，公司內各部門於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司依歷史收款經驗及客戶之風險等級評估，當合約款項按約定之支付條款發生逾期一定期間以上，依客戶評等區分視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對已發生違約之金融資產持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之評估情形如下：

| | 個別評估 | | | | | 合計 |
|-------------------|--------------|----------|--------|------------|-------------|--------------|
| | 群組評估 | 群組A | 群組B | 群組C | 群組D | |
| <u>112年12月31日</u> | | | | | | |
| 預期損失率 | 0.2% | 15% | 50% | 75% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 8,400,536 | \$ 2,783 | \$ 6 | \$ 1,373 | \$ 13,138 | \$ 8,417,836 |
| 備抵損失 | (\$ 17,001) | (\$ 418) | (\$ 3) | (\$ 1,030) | (\$ 13,138) | (\$ 31,590) |

| | 個別評估 | | | | | 合計 |
|-------------------|--------------|----------|----------|------------|-------------|--------------|
| | 群組評估 | 群組A | 群組B | 群組C | 群組D | |
| <u>111年12月31日</u> | | | | | | |
| 預期損失率 | 0.2% | 15% | 50% | 75% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 9,236,193 | \$ 2,975 | \$ 470 | \$ 1,373 | \$ 13,969 | \$ 9,254,980 |
| 備抵損失 | (\$ 18,635) | (\$ 446) | (\$ 235) | (\$ 1,030) | (\$ 13,969) | (\$ 34,315) |

- H. 本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款備抵損失變動表如下：

| | 112年 | | | |
|--------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 385 | \$ 18,250 | \$ 15,680 | \$ 34,315 |
| 減損(迴轉) | (147) | (1,487) | (459) | (2,093) |
| 沖銷 | - | - | (632) | (632) |
| 12月31日 | <u>\$ 238</u> | <u>\$ 16,763</u> | <u>\$ 14,589</u> | <u>\$ 31,590</u> |

| | 111年 | | | |
|----------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 催收款 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 76 | \$ 1,834 | \$ 16,313 | \$ 18,223 |
| 減損提列(迴轉) | 309 | 16,416 | (633) | 16,092 |
| 12月31日 | <u>\$ 385</u> | <u>\$ 18,250</u> | <u>\$ 15,680</u> | <u>\$ 34,315</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各部門所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本公司衍生性金融負債及非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與資產負債表所列金額相當，其餘非衍生金融負債之未折現合約現金流量如下：

非衍生金融負債：

| 112年12月31日 | 1年以內 | 1年以上 | 帳面金額 |
|-------------|-----------|------------|------------|
| 存入保證金 | \$ - | \$ 5,887 | \$ 5,887 |
| 長期借款(含一年到期) | 1,537,978 | 21,370,087 | 22,908,065 |

非衍生金融負債：

| 111年12月31日 | 1年以內 | 1年以上 | 帳面金額 |
|------------|------------|-----------|------------|
| 租賃負債 | \$ 49,199 | \$ - | \$ 49,199 |
| 存入保證金 | - | 826 | 826 |
| 長期借款 | 14,456,592 | 1,529,864 | 15,986,456 |

- D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之未上市櫃股票投資及衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、其他非流動資產-存出保證金、其他非流動資產-長期催收帳款及票據、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 112年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|--------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 154,893 | \$ - | \$ - | \$ 154,893 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 權益證券 | 1,048,680 | 138,462 | 5,537,588 | 6,724,730 |
| 合計 | \$ 1,203,573 | \$ 138,462 | \$ 5,537,588 | \$ 6,879,623 |

| <u>111年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|--------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 108,733 | \$ - | \$ - | \$ 108,733 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | | | | |
| 權益證券 | <u>938,291</u> | <u>108,598</u> | <u>4,419,363</u> | <u>5,466,252</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,047,024</u> | <u>\$ 108,598</u> | <u>\$ 4,419,363</u> | <u>\$ 5,574,985</u> |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票採資產負債表日之收盤價。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- E. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

| | <u>112年</u> | <u>111年</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>非衍生性權益工具</u> | <u>非衍生性權益工具</u> |
| 1月1日 | \$ 4,419,363 | \$ 4,744,833 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 帳列透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評價 損益 | <u>1,118,225</u> | <u>(325,470)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 5,537,588</u> | <u>\$ 4,419,363</u> |

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務品管部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 112年12月31日 | | 重大不可觀察 | 區間 | 輸入值與 |
|---------------|---------------------|----------------|---------------|---------------|----------------------------|
| | <u>公允價值</u> | <u>評價技術</u> | <u>輸入值</u> | <u>(加權平均)</u> | <u>公允價值關係</u> |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 151,031 | 可類比上市上 櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | 0.7 | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | <u>5,386,557</u> | 淨資產價值法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 合計 | <u>\$ 5,537,588</u> | | | | |
| | | | | | |
| | 111年12月31日 | | 重大不可觀察 | 區間 | 輸入值與 |
| | <u>公允價值</u> | <u>評價技術</u> | <u>輸入值</u> | <u>(加權平均)</u> | <u>公允價值關係</u> |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 99,749 | 可類比上市上 櫃公司法 | 缺乏市場流通 性折價 | X | 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低 |
| 非上市上櫃 公司股票 | <u>4,319,614</u> | 淨資產價值法 | 不適用 | - | 不適用 |
| 合計 | <u>\$ 4,419,363</u> | | | | |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | | 112年12月31日 | | | | | |
|------|-----------|------------|------|-------|-----------|-------------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 10% | \$ - | \$ - | \$ 15,103 | (\$ 15,103) | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ± 1% | \$ - | \$ - | \$ 53,866 | (\$ 53,866) | |

| | | 111年12月31日 | | | | | |
|------|-----------|------------|------|-------|-----------|-------------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融資產 | | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流通性折價 | ± 10% | \$ - | \$ - | \$ 9,975 | (\$ 9,975) | |
| 權益工具 | 淨資產價值法 | ± 1% | \$ - | \$ - | \$ 43,196 | (\$ 43,196) | |

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。

9. 從事衍生工具交易：請詳本公司民國 112 年度合併財務報告附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表九。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表十。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十一。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十二。

十四、營運部門資訊

不適用。

聯強國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額(註9) | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供擔保之金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總額 | 備註 |
|----|---------------------------|----------------------------|---------|--------|--------------|--------------|------------|-------------|--------|--------|--------------|---------|-----|------|-------------|-------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 嘉樂行銷股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | \$ 1,000,000 | \$ 1,000,000 | \$ 228,071 | 1.75%-1.82% | (註1) | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | 28,725,718 | 28,725,718 | (註2) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 3,247,500 | 3,075,500 | - | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 28,725,718 | 28,725,718 | (註2) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 2,107,900 | 2,091,300 | - | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 877,455 | 873,270 | 378,417 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | Synnex China Holdings Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 3,279,975 | 3,106,255 | 3,032,948 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | Synntech Asia Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 29,227,500 | 27,679,500 | 25,086,177 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | Leveltech Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 1,623,750 | 1,537,750 | 59,203 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 12,890,000 | 12,302,000 | 892,971 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 1 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 9,742,500 | 9,226,500 | 3,619,864 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 88,955,877 | 119,886,967 | (註3) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(濟南)電子有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 253,228 | 246,422 | 171,631 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(南昌)電子有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 246,422 | 246,422 | 229,951 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 302,097 | 272,362 | 259,219 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(長沙)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 231,015 | 203,190 | 195,409 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(北京)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 590,866 | 518,784 | 445,722 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 7,896,680 | 7,781,760 | 3,890,880 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(合肥)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 153,270 | 149,150 | 102,892 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(天津)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 28,877 | 28,101 | 27,323 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(廈門)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 42,205 | 41,070 | 10,808 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(鄭州)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 35,541 | 34,586 | 33,289 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 2 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(瀋陽)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 22,213 | 21,616 | 12,970 | 1.65% | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 14,756,768 | 14,756,768 | (註4) |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 19,103,180 | 18,589,760 | 15,866,144 | - | (註1) | - | 營業週轉 | - | - | - | 43,990,208 | 43,990,208 | (註5) |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額(註9) | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 表列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|---------------------------|-------------------|---------|--------|--------------|--------------|------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|---------------|---------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | \$ 4,442,600 | \$ 4,323,200 | \$ 674,643 | - | (註1) | \$ - | - | \$ - | - | - | \$ 43,990,208 | \$ 43,990,208 | (註5) |
| 3 | Trade Vanguard Global Ltd | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 3,554,080 | 3,458,560 | 2,039,776 | - | (註1) | - | - | - | - | - | 43,990,208 | 43,990,208 | (註5) |
| 4 | 伊凡投資股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 是 | 112,000 | 112,000 | 112,000 | 1.75%-1.82% | (註1) | - | - | - | - | - | 120,166 | 120,166 | (註6) |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Symex Global Ltd. | 應收關係人款項 | 是 | 1,264,740 | 1,254,780 | - | - | (註1) | - | - | - | - | - | 1,729,240 | 1,729,240 | (註7) |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：聯強國際股份有限公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)個別貸與之金額，以不超過聯強國際最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

(2)總貸與之金額，以不超過聯強國際最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註3：Symex Global Ltd.，民國112年度經會計師查核淨值為\$119,936,967，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

(2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

(3)貸與對象為本公司之母公司及其子公司之直接及間接持有表決權股份百分之十以上之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之七十為限。

(4)貸與對象為本公司之母公司持有100%之台灣子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註4：聯強國際(中國)投資有限公司，民國112年度經會計師查核淨值為\$14,756,768，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

(2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

(3)貸與對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之十以上之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註5：TRADE VANGUARD GLOBAL LTD.，民國112年度經會計師查核淨值為\$19,995,549，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

(2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

(3)貸與對象為本公司直接及間接持有表決權股份百分之十以上之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註6：伊凡投資股份有限公司，民國112年度經會計師查核淨值為\$300,416，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

(2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

(3)貸與對象為本公司之母公司及其持有百分之十以上之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

註7：Golden Thinking Ltd.，民國112年度經會計師查核淨值為\$172,924，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限。

(2)貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限。

(3)貸與對象為本公司之最終母公司及其子公司之直接及間接持有表決權股份百分之十以上之子公司；以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限。

註8：係以US\$：NT=1：30.76列示之。

註9：本期最高餘額係董事會通過之資金貸與總限額。

聯強國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 關係 | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註1) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 (註1) |
|----|----------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | \$ 71,814,294 | \$ 27,557,050 | \$ 22,451,150 | \$ 600,107 | - | 31% | \$ 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 10,536,322 | 10,218,492 | 5,416,269 | - | 14% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司 | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 18,523,120 | 16,373,962 | 4,006,013 | - | 23% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex New Zealand Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 1,216,288 | 1,181,340 | 454,080 | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 2,400,000 | 2,400,000 | 410,466 | - | 3% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 23,477,248 | 17,788,692 | 2,844,833 | - | 25% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 2,500,575 | 2,368,135 | 1,064,649 | - | 3% | 143,628,588 | Y | N | Y | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Leveltech Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 454,650 | 430,570 | 84,274 | - | 1% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Trade Vanguard Global Ltd. | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 1,623,750 | 1,537,750 | - | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | N | (註1) |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強科技(深圳)有限公司 | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 71,814,294 | 1,106,875 | 1,080,800 | 306,538 | - | 2% | 143,628,588 | Y | N | Y | (註1) |
| 1 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 2.公司直接或間接持有表 決權之股份超過百分之五 上之公司 | 14,756,768 | 2,665,560 | 2,593,920 | - | - | 18% | 14,756,768 | N | N | Y | (註2) |
| 2 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 4.公司直接或間接持有表 決權股份達百分之九十以 上之公司間。 | 1,729,240 | 1,027,406 | - | - | - | - | 1,729,240 | N | N | N | (註3) |

註1：背書保證者公司名稱：聯強國際股份有限公司

(1)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
(2)聯強國際之子公司累積背書保證總額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二百為限。

註2：背書保證者公司名稱：聯強國際(中國)投資有限公司，民國112年度經會計師查核或核閱之財務報表淨值為\$14,756,768。

(1)對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(中國)投資最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
(2)累積背書保證總額，以不超過聯強國際(中國)投資最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之二百為限。

註3：背書保證者公司名稱：Golden Thinking Ltd.，民國112年度經會計師查核或核閱之財務報表淨值為\$1,729,240。

(1)對單一企業背書保證限額，以不超過Golden Thinking Ltd.最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。
(2)累積背書保證總額，以不超過Golden Thinking Ltd.最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之十為限。

聯強國際股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 股數 | 期末 | | 備註 |
|------------|-------------------|-----------------|--------------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| | | | | | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯華實業投資控股股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,322,231 | \$ 154,893 | 0.15% | \$ 154,893 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 68,992,033 | \$ 1,048,679 | 5.06% | \$ 1,048,679 |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 8,262,486 | 151,032 | 4.86% | 151,032 |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,848,125 | 138,462 | 19.99% | 138,462 |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通電腦股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 74,763,853 | 5,192,816 | 18.39% | 5,192,816 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 25,848 | - | 13.05% | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 19,000 | 493 | 19.00% | 493 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯元投資股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 9,217,196 | 169,228 | 19.99% | 169,228 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯華電信股份有限公司普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,450,000 | - | 3.58% | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 大橡股份有限公司普通股 | 聯強為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 504,000 | 7,547 | 2.39% | 7,547 |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 862,922 | 16,473 | 19.99% | 16,473 |
| 合計 | | | | | \$ 6,724,730 | | \$ 6,724,730 |
| 群環科技股份有限公司 | 大綜電腦系統股份有限公司普通股 | 群環為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,254,524 | \$ 302,671 | 8.34% | \$ 302,671 |
| 群環科技股份有限公司 | 聖育科技股份有限公司普通股 | 群環為該公司之董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,765,424 | 25,607 | 10.01% | 25,607 |
| 合計 | | | | | \$ 328,278 | | \$ 328,278 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 末 | | 備註 |
|-----------------------------|------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|--|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | |
| Synnex Global Ltd. | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 125,807 | \$ - | 13.83% | \$ - | | |
| Synnex Global Ltd. | Pilot View Ltd. 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 84,457 | - | 1.21% | - | | |
| 合計 | | | | \$ - | - | | \$ - | | |
| King's Eye Investments Ltd. | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,150,000 | \$ 24,556 | 10.00% | \$ 24,556 | | |
| King's Eye Investments Ltd. | 上市公司普通股 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 62,762,015 | \$ 67,079 | 0.51% | \$ 67,079 | | |
| Peer Developments Ltd. | TD Synnex Corporation 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,473,888 | \$ 11,496,991 | 3.92% | \$ 11,496,991 | | |
| Peer Developments Ltd. | Concentrix Corporation 普通股 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,545,840 | 10,710,027 | 5.39% | 10,710,027 | | |
| 合計 | | | | \$ 22,207,018 | \$ 22,207,018 | | \$ 22,207,018 | | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 廣東易高有物企業管理諮詢合夥企業 私募基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | \$ 26,821 | | \$ 26,821 | | |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 173,242 | - | \$ 173,242 | | |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 69,297 | - | \$ 69,297 | | |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 34,648 | - | \$ 34,648 | | |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 43,310 | - | \$ 43,310 | | |
| 聯強國際(武漢)科技有限公司 | 朝招金7007號 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 34,649 | - | \$ 34,649 | | |

聯強國際股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 買、賣之公司 Peer Developments Ltd. | 有價證券種類或名稱 TD Synnex Corporation 普 通股 | 帳列科目 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產－流動 | 交易對象 公開市場交易 | 關係 無 | 交易幣別 美金 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 其他 | 期末 | |
|----------------------------------|--|---|----------------|---------|------------|-----------------|---------------------|---------|---------|---------------|--------------------|----|----------------------|----------------------|
| | | | | | | 股數 3,858,888 | 金額 \$ 11,244,833 | 股數 - | 金額 - | 股數 386,000 | 售價 \$ 1,189,858 | | 帳面成本 \$ 1,570,515 | 處分損益 (\$ 380,659) |
| | | | | | | | | | | | | | | |

聯強國際股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表五

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定事項 |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------|--------|----------------------|------|---------------------------------------|------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | | | | | 所有人名稱 | 移轉日期 | | | |
| Symex Australia Pty. Ltd | 澳洲雪梨土地、建築物及設備 | 民國112年5月25日 | \$1,482,802 | 尚未付款。 | Golden Thinking Ltd. | 聯屬公司 | Australian Co-operative Foods Limited | 無 | 本公司董事會參考專業估價事務所及獨立專家對價格合理性意見。 | 營運需求。 | 無 |
| | | | | | | | | | \$241,550 (註1) | | |

註1：前次移轉金額\$241,550僅包含購置土地價款。
 註2：係以AUS:NT=1:20.9134列示之。

聯強國際股份有限公司及子公司
 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|----------------------|---------------|-------------|------------|--------------|--------------|--------|------|---------------------------|------|-------------|-------------------------------|--------|
| Golden Thinking Ltd. | 澳洲雪梨土地、建築物及設備 | 民國112年5月25日 | 民國99年11月2日 | \$ 1,482,802 | \$ 1,482,802 | 尚未收款。 | \$ - | Sinnex Australia Pty. Ltd | 聯屬公司 | 配合集團整體營運規劃。 | 本公司董事會參考專業估價事務所及獨立專家對價格合理性意見。 | 無 |

註：係以AUS:NT=1:20.9134列示之。

聯強國際股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------|-------------------|-------|---------------------|------------|--------|-------------------|-------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | (銷)貨 (\$ 5,418,920) | (9%) | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ 1,643,046 | 16% | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | 進貨 6,902,842 | 11% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (198,588) | (1%) | |
| 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 子公司 | 進貨 1,680,066 | 3% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (16,080) | - | |
| 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 子公司 | (銷)貨 (201,919) | - | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 50,917 | 1% | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 子公司 | (銷)貨 (132,879) | - | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 3,380 | - | |
| 聯強國際股份有限公司 | 大統電腦系統股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (205,931) | - | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 80,844 | 1% | |
| 聯強國際股份有限公司 | 神基科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (151,792) | - | 月結120天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 51,147 | 1% | |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | (銷)貨 (1,680,066) | (28%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 16,080 | 4% | |
| 群環科技股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 201,919 | 2% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (50,917) | (5%) | |
| 群環科技股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (497,533) | (4%) | 月結75天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 329,277 | 10% | |
| 群環科技股份有限公司 | 大統電腦系統股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 (198,881) | (2%) | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 20,833 | 1% | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 132,879 | - | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (3,380) | - | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 (\$ 7,467,949) | (16%) | 貨到90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ 249,742 | 4% | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | Syntech Asia Ltd. | 聯屬公司 | (銷)貨 (3,235,374) | (7%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | - | - | |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------------------------|---------------------------------|-------|-------|--------------|------------|--------|-------------------|-------|--------------|-----------------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | (銷)貨 | (6,902,842) | (6%) | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 198,588 | 1% | | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 5,418,920 | 5% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (1,643,046) | (39%) | | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 3,235,374 | 3% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | | |
| Syntech Asia Ltd. | 神雲科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷)貨 | (2,578,898) | (2%) | 月結120天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 47,986 | - | | |
| Syntech Asia Ltd. | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (594,388) | (1%) | 月結90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 98,298 | 1% | | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 7,467,949 | 10% | 貨到90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (249,742) | (13%) | | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (349,716) | - | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | - | - | | |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 349,716 | 1% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | | |
| PT. Symex Metrodata Indonesia | PT. Mitra Integrasi Informatika | 其他關係人 | (銷)貨 | (1,317,315) | (4%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 43,584 | 1% | | |
| PT. Symex Metrodata Indonesia | PT. Aneka Teknologi Utama | 其他關係人 | (銷)貨 | (677,523) | (2%) | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | 167,541 | 3% | | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | (銷)貨 | (224,888) | (9%) | 月結90天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | - | - | | |
| 聯翔科技(深圳)有限公司 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 224,888 | 5% | 月結90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | - | - | | |
| 聯翔科技(深圳)有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 聯屬公司 | 進貨 | 594,388 | 13% | 月結90天 | 按一般供應商進貨價格 | 無重大差異 | (98,298) | (19%) | | |

聯強國際股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|--------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司 | \$ 6,287,224 | 6.26 | - | - | \$ 5,530,992 | \$ - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 子公司 | 106,388 | 6.26 | - | - | 95,952 | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司 | 131,739 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際股份有限公司 | 神通資訊科技股份有限公司 | 其他關係人 | 329,277 | 3.38 | - | - | 263,285 | - |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd | 係本公司持有100%股權之孫公司 | 215,325 | - | - | - | - | - |
| Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 母公司 | 198,588 | 8.65 | - | - | 198,588 | - |
| Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 聯屬公司 | 1,243,971 | - | - | - | 685 | - |
| Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 聯屬公司 | 163,156 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | 577,250 | 5.52 | - | - | 577,250 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯眾宏宇資訊科技(北京)有限公司 | 母公司 | 112,620 | - | - | - | 21,616 | - |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翰科技(深圳)有限公司 | 聯屬公司 | 372,745 | - | - | - | 372,745 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 1,800,930 | - | - | - | 5,337 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強科技發展有限公司 | 聯屬公司 | 210,086 | - | - | - | 210,086 | - |
| PT. Synnex Metrodata Indonesia | PT. Aneka Teknologi Utama | 其他關係人 | 172,044 | 7.56 | - | - | 155,027 | - |

註：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)資金貸與他人說明。

聯強國際股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註2) |
|------------|----------------------|----------------------------|---------|--------|--------------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 銷貨 | \$ 5,418,920 | 與一般客戶同 | 1% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 應收帳款 | 1,643,046 | 與一般客戶同 | 1% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 3,887,945 | - | 2% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 756,233 | 註4 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 母公司對子公司 | 其他收入 | 998,413 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨 | 201,919 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 母公司對孫公司 | 其他收入 | 218,618 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 母公司對孫公司 | 其他應收款 | 131,739 | 註4 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 母公司對孫公司 | 其他收入 | 131,739 | 註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 通達智能運籌股份有限公司 | 母公司對子公司 | 其他收入 | 116,926 | 註7、註8 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 母公司對子公司 | 銷貨 | 132,879 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 母公司對子公司 | 其他應收款 | 103,008 | 註4 | - |
| 1 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 1,680,066 | 與一般客戶同 | - |
| 2 | 通達智能運籌股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 375,658 | 與一般客戶同 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 215,325 | 註4 | - |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 銷貨 | 6,902,842 | 與一般客戶同 | 2% |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 應收帳款 | 198,588 | 與一般客戶同 | - |
| 4 | Syntech Asia Ltd. | 聯翔科技(深圳)有限公司 | 子公司對孫公司 | 銷貨 | 594,388 | 與一般客戶同 | - |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 不動產交易 | 1,483,804 | - | 1% |
| 5 | Golden Thinking Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 1,243,971 | - | 1% |

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率(註2) |
|------------|--------------------|----------------------------|---------|--------|------------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 6 | Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 不動產交易 | \$ 174,068 | - | - |
| 6 | Fortune Ideal Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 163,156 | - | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 銷貨 | 7,467,949 | 與一般客戶同 | 2% |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 應收帳款 | 249,742 | 與一般客戶同 | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 327,508 | - | - |
| 7 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | Syntech Asia Ltd. | 子公司對子公司 | 銷貨 | 3,235,374 | 與一般客戶同 | 1% |
| 8 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯眾宏宇資訊科技(北京)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 112,620 | - | - |
| 9 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翰科技(深圳)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 224,888 | 與一般客戶同 | - |
| 9 | 聯強國際(上海)有限公司 | 聯翰科技(深圳)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 372,745 | - | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強科技發展有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 210,086 | - | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對子公司 | 銷貨 | 349,716 | 與一般客戶同 | - |
| 10 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 1,800,980 | - | 1% |
| 11 | 聯翰科技(深圳)有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他收入 | 100,838 | 註8 | - |

註1：母公司及子公司間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：各別交易不超過1億以上，不予揭露。

註4：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)資金貸與他人情形之說明。

註5：有關母子公司間之背書保證情形，請詳附表(二)為他人背書保證情形之說明。

註6：係本公司對關係人之應收技術服務款。

註7：係本公司對關係人之租賃收入。

註8：係本公司對關係人提供技術服務之支援服務收入。

聯強國際股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 股數 | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------------------|--------------------------------|--------|---------|---------------|---------------|-------------|--------|----------------|--------------|--------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 17,607,381 | \$ 17,607,381 | 548,250,000 | 100.00 | \$ 119,936,968 | \$ 3,002,514 | \$ 3,002,514 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 群環科技股份有限公司 | 台灣 | 3C產品銷售 | 1,677,762 | 1,677,762 | 103,203,296 | 100.00 | 2,345,961 | 298,028 | 298,028 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 伊凡投資股份有限公司 | 台灣 | 投資控股 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00 | 300,416 | 18,447 | 18,447 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達智能運籌股份有限公司 | 台灣 | 倉儲物流服務 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00 | 175,590 | 69,939 | 69,939 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 嘉榮行銷股份有限公司 | 台灣 | 3C產品銷售 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00 | 79,755 | 76,324 | 76,324 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 通達科技服務股份有限公司 | 台灣 | 維修及技術服務 | 100,000 | 1,000 | 10,000,000 | 100.00 | 99,944 | (43) | (43) | |
| 聯強國際股份有限公司 | Syntech Asia Ltd. | 香港 | 半導體產品銷售 | 43,474 | 43,474 | 300,000 | 100.00 | 1,041,298 | 777,752 | 777,752 | |
| 聯強國際股份有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 香港 | 3C產品銷售 | 290,107 | 290,107 | 60,000,000 | 100.00 | 1,454,712 | 696,937 | 696,937 | |
| 聯強國際股份有限公司 | PT. Synnex Metrodata Indonesia | 印尼 | 3C產品銷售 | 3,038,867 | 3,038,867 | 150,000 | 50.00 | 2,670,255 | 1,183,096 | 591,548 | |
| 聯強國際股份有限公司 | Redington Limited | 印度 | 3C產品銷售 | 11,995,229 | 11,995,229 | 188,591,880 | 24.13 | 6,383,799 | 5,257,397 | 1,097,535 | |
| 伊凡投資股份有限公司 | Leveltech Ltd. | 香港 | 半導體產品銷售 | 15,407 | 15,407 | 300,000 | 100.00 | 44,038 | 21,074 | - | 註1 |
| 通達智能運籌股份有限公司 | 通達智能運籌(香港)有限公司 | 香港 | 倉儲物流服務 | 7,338 | 7,338 | 1,500,000 | 100.00 | 7,773 | 420 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 1,921,480 | 1,921,480 | 62,477,000 | 100.00 | 10,585,588 | 1,325,632 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 3,081,651 | 3,081,651 | 100,200,000 | 100.00 | 11,723,817 | 1,437,104 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 投資控股 | 31 | 738,120 | 1,000 | 100.00 | 23,103 | (49,544) | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Peer Developments Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 962,632 | 962,632 | 30,200,001 | 100.00 | 22,546,943 | 234,805 | - | 註1 |
| Synnex Global Ltd. | Trade Vanguard Global Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | 23,066,250 | 19,990,750 | 750,000,000 | 100.00 | 19,995,544 | 29,990 | - | 註1 |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| King's Eye Investments Ltd. | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 1,133,229 | \$ 1,133,229 | 36,850,001 | 100.00 | \$ - | \$ - | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 3C產品銷售 | 912,962 | 912,962 | 233,250,000 | 100.00 | 6,844,186 | 832,015 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 3C產品銷售 | 5,228,350 | 5,224,506 | - | - | 5,228,350 | - | 註2 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 3C產品銷售 | 31,432 | 31,432 | 1,500,000 | 100.00 | 193,763 | 22,292 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 3C產品銷售 | 194,064 | 194,833 | - | - | 194,064 | - | 註2 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 3C產品銷售 | 274,147 | 274,147 | 338,939,513 | 40.00 | 1,442,279 | 460,706 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Synnex FPT Joint Stock Company | 越南 | 3C產品銷售 | 885,372 | 885,372 | 55,854,748 | 47.27 | 1,601,247 | 596,572 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 57,087 | 57,087 | 14,500,000 | 100.00 | 225,151 | 6,439 | 註1 | |
| King's Eye Investments Ltd. | Golden Thinking Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 110,236 | 110,236 | 28,000,000 | 100.00 | 172,924 | 15,591 | 註1 | |
| Synnex Global Ltd. | Golden Thinking Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 1,062,401 | 1,061,620 | - | - | 1,062,401 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 中國大陸 | 投資控股 | 9,906,186 | 9,906,186 | - | - | 9,906,186 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 3C產品銷售 | 4,720,893 | 4,720,893 | - | - | 4,720,893 | - | 註2 | |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 | 1,014,915 | 1,014,915 | - | - | 1,014,915 | - | 註2 | |
| 群環科技股份有限公司 | 群冠高科股份有限公司 | 台灣 | 資訊軟體硬體批發零售、認證服務及顧問業務 | 19,940 | 19,940 | 2,000,000 | 100.00 | 28,497 | 3,349 | 註1 | |
| 群環科技股份有限公司 | 宏燁資訊股份有限公司 | 台灣 | 資訊軟體硬體批發及資訊系統規劃、分析及設計 | 19,956 | 19,956 | 2,400,000 | 20.00 | 29,096 | 6,460 | 註1 | |
| 群環科技股份有限公司 | 德數股份有限公司 | 台灣 | 資訊產品批發零售及電子資訊供應服務 | 8,000 | 8,000 | 800,000 | 40.00 | - | - | 註1 | |

註1：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

註2：係長期投資性質之款項。

聯強國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表十一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註10) | 投資方式 (註1) | 本期初自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額(註10) | | 本期末自台灣匯出 累積投資金額 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接或 間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益 (註3) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期末已 匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|------|--------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|----------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 大陸被投資公司名稱 | | | | | | | | | | | | | |
| 明強國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、港口貿易及保稅區內貿易 | \$ 30,755 | 2 | \$ 30,755 | - | \$ - | \$ 30,755 | \$ 75,927 | 100.00 | \$ 75,927 | \$ 174,045 | - | (註2)(註4) |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培養之穀類調製食品等之產製業務 | 615,100 | 2 | 55,359 | - | - | 55,359 | - | 10.00 | - | 55,359 | - | (註2)(註5) |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 投資控股 | 6,151,000 | 2 | 6,151,000 | - | - | 6,151,000 | 1,119,246 | 100.00 | 1,119,246 | 14,756,765 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 3C產品銷售 | 10,149,150 | 2 | 10,149,150 | - | - | 10,149,150 | 1,013,114 | 100.00 | 1,013,114 | 16,251,549 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 半導體產品銷售及倉儲物流服務 | 676,610 | 2 | 676,610 | - | - | 676,610 | 172,544 | 100.00 | 172,544 | 1,141,824 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 倉儲物流服務 | 276,795 | 2 | 276,795 | - | - | 276,795 | (23,235) | 100.00 | (23,235) | 204,552 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 1,239 | 100.00 | 1,239 | 161,503 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 5,227 | 100.00 | 5,227 | 176,191 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 92,265 | 2 | 92,265 | - | - | 92,265 | (2,339) | 100.00 | (2,339) | 104,123 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 138,398 | 2 | 138,398 | - | - | 138,398 | (4,963) | 100.00 | (4,963) | 77,809 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 3,830 | 100.00 | 3,830 | 157,121 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 1,734 | 100.00 | 1,734 | 135,395 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 369,060 | 2 | 369,060 | - | - | 369,060 | 1,400 | 100.00 | 1,400 | 341,294 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | 6,959 | 100.00 | 6,959 | 128,682 | - | (註2)(註6) |
| 聯強國際(蘇州)科技有限公司 | 倉儲物流服務 | 184,530 | 2 | 184,530 | - | - | 184,530 | 4,232 | 100.00 | 4,232 | 167,267 | - | (註2)(註6) |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註10) | 投資方式 (註1) | 本期初自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額(註10) | | 本期末自台灣匯出 累積投資金額 | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益 (註3) | 期末投資帳面 金額 | 截至本期末已 匯回投資收益 | 備註 |
|---------------------------------|---------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|------|--------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|---------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 大陸被投資公司名稱 聯強國際(武漢)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | \$ 153,775 | 2 | \$ 153,775 | - | \$ - | \$ 153,775 | \$ 4,327 | 100.00 | \$ 4,327 | \$ 145,279 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(濟南)電子 有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 6,891 | 100.00 | 6,891 | 189,197 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(鄭州)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | (1,382) | 100.00 | (1,382) | 132,475 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(長沙)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | (3,333) | 100.00 | (3,333) | 58,763 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(合肥)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 187,606 | 2 | 187,606 | - | - | 187,606 | 8,685 | 100.00 | 8,685 | 131,057 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(南昌)電子 有限公司 | 倉儲物流服務 | 123,020 | 2 | 123,020 | - | - | 123,020 | (13,342) | 100.00 | (13,342) | (9,415) | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(哈爾濱)科 技有限公司 | 倉儲物流服務 | 153,775 | 2 | 153,775 | - | - | 153,775 | 2,769 | 100.00 | 2,769 | 9,129 | - | (註2) (註6) |
| 聯強國際(廈門)科技 有限公司 | 倉儲物流服務 | 184,530 | 2 | 184,530 | - | - | 184,530 | 7,258 | 100.00 | 7,258 | 142,741 | - | (註2) (註6) |
| 聯強科技發展有限公 司 | 3C產品銷售 | 220,484 | 2 | - | - | - | - | 34,244 | 100.00 | 34,244 | 313,798 | - | (註2) (註7) |
| 聯強科技(深圳)有限 公司 | 半導體產品銷售 | 144,549 | 2 | 6,151 | 138,398 | - | 144,549 | 32,644 | 100.00 | 32,644 | 345,819 | - | (註2) (註8) |
| 技服通達供感鏈有限 公司 | 倉儲物流服務 | 216,161 | 2 | 216,161 | - | - | 216,161 | 20,842 | 100.00 | 20,842 | 239,781 | - | (註2) (註11) |
| | 合計數 | | | \$ 20,317,650 | \$ 138,398 | \$ - | \$ 20,456,028 | | | | | | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式

註2：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(瀋陽)科技有限公司部分資金係由間接持股比率100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元、美金3,000仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技有限公司之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元，分別為美金13,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註3：本期認列投資收益係依各該同期經本公司會計師查核之財務報表認列。

註4：本公司透過直接持股比率100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明明國際貿易(上海)有限公司，總投資額為美金1,000仟元。

註5：本公司透過間接持股比率10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註6：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司Symex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金200,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司再投資大陸公司，總投資額係以US:NT=1:30.76列示之。

註7：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展有限公司100%之股權，總投資額為人民幣50,000仟元。

註8：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司Peer Developments Ltd.取得聯翔科技(深圳)有限公司100%之股權，總投資額為美金4,700仟元。

註9：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司投資聯強國際貿易(中國)有限公司，投資額為美金100,000仟元。

註10：係以US:NT=1:30.76及RMB:NT=1:4.3232列示之。

註11：本公司透過間接持股比率100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司投資聯強通達供應鏈有限公司，投資額為人民幣50,000仟元。

| 公司名稱 | 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 聯強國際股份有限公司(註) | \$ 20,456,028 | \$ 24,830,003 | \$ 44,699,221 |

註：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

聯強國際股份有限公司
 主要股東資訊
 民國112年12月31日

附表十二

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|--|-------------|--------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 神通電腦股份有限公司 | 260,521,054 | 15.61% |
| 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息ETF證券投資信託基金專戶 | 129,025,000 | 7.73% |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

聯強國際股份有限公司



董事長：苗豐強





查詢網址

www.synnex.com.tw / mops.twse.com.tw

股票代碼：2347